

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 29/04/2025 - 6726 - 1987 B 00078 - 339 887 036 - EFI-SCIENCES

Bilan Actif

30/09/2024			30/09/2023
Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Frais d'établissement					
Frais de développement					
Concessions brevets droits similaires		124 628	54 155	70 473	94 029
Fonds commercial (1)		554 558		554 558	554 558
Autres immobilisations incorporelles		699 328		699 328	699 328
Avances et acomptes					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	666 715	242 391	424 324	345 918
	Immobilisations en cours				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	36 224		36 224	35 010	
TOTAL (II)		2 095 620	296 545	1 799 075	1 748 560
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	9 083		9 083	2 312
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	77 164		77 164	60 127
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	768		768	3 768
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 293 486	45 060	1 248 426	1 085 335
	Autres créances	136 558		136 558	106 553
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	151 752		151 752	393 843	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	62 385		62 385	77 259
	TOTAL (III)	1 731 195	45 060	1 686 135	1 729 197
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 826 815	341 605	3 485 210	3 477 757

Déposé au Greffe
le 09 AVR. 2025
sous le N° 6726.
RCS N° 87878.

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

36 224

35 010

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	90 000	90 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	110 012	110 012
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 000	9 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 038 562	921 123
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	27 594	217 462
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Total des capitaux propres		1 275 168	1 347 597
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	8 500	
	Provisions pour charges		
Total des provisions		8 500	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	382 057	573 477
	Emprunts et dettes financières divers	501	485
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 207	100 150
	Dettes fiscales et sociales	473 368	418 045
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 188		
Autres dettes	58 430	21 107	
Produits constatés d'avance (1)	1 036 792	1 016 896	
Total des dettes		2 201 543	2 130 160
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		3 485 210	3 477 757
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		27 593,93	217 462,32
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 964 186	1 748 185
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		81	

Compte de Résultat ^{1/2}

30/09/2024
30/09/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 600 623	1 135	3 601 758	3 238 647
	Montant net du chiffre d'affaires	3 600 623	1 135	3 601 758	3 238 647
	Production stockée			17 037	23 203
Production immobilisée				6 553	
Subventions d'exploitation			32 000	41 333	
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			39 855	1 313	
Autres produits			1 483	1 901	
Total des produits d'exploitation (1)				3 692 133	3 312 950
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			(6 771)	827
	Autres achats et charges externes			1 424 100	1 208 091
	Impôts, taxes et versements assimilés			38 647	32 882
	Salaires et traitements			1 463 850	1 243 312
	Charges sociales du personnel			523 894	450 038
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			92 430	44 638
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			20 795	6 018	
Dotations aux provisions					
Autres charges			80 997	5 056	
Total des charges d'exploitation (2)				3 637 941	2 990 862
RESULTAT D'EXPLOITATION				54 192	322 089

Compte de Résultat 2/2

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		54 192	322 089
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	1 034 786 	1 510 527
Total des produits financiers		1 819	2 037
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	14 201 	6 156
Total des charges financières		14 201	6 156
RESULTAT FINANCIER		(12 382)	(4 118)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		41 810	317 970
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		4 518
Total des produits exceptionnels			4 518
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 170 8 500 	2 411 4 518
Total des charges exceptionnelles		10 670	6 929
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 670)	(2 411)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		3 546	32 209 65 888
TOTAL DES PRODUITS		3 693 953	3 319 506
TOTAL DES CHARGES		3 666 359	3 102 043
RESULTAT DE L'EXERCICE		27 594	217 462

(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

1 034

1 510

Annexes

The background of the page is a light gray color with a complex, abstract geometric pattern. This pattern consists of various overlapping shapes, including triangles, rectangles, and curved forms, all rendered in different shades of gray. The shapes are arranged in a way that creates a sense of depth and movement, with some elements appearing to be layered on top of others. The overall effect is a modern, minimalist aesthetic that complements the clean, sans-serif typography of the text.

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 3 485 210 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 3 693 953 euros et un total charges de 3 666 359 euros, dégageant ainsi un résultat de 27 594 euros.

L'exercice considéré débute le 01/10/2023 et finit le 30/09/2024.

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

Sur cet exercice, la société Efi-Sciences a étendu ses locaux à Saint Herblain.

Les travaux ont été immobilisés pour 150 k€ et amortis sur les mêmes durées que les précédents travaux.

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.

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.

Règles et Méthodes 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 retenue est la neutralité. L'impôt comptabilisé net de crédit, comme si la société était imposée séparément, s'élève à 3 546 €. Les déficits reportables de la société s'élèvent à 0 euro.

u

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	1 378 513			1 378 513
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 378 513			1 378 513
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Instal., agencement, aménagement divers	345 810		129 507	475 317
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	173 626		17 772	191 398
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations corporelles en cours	5 550		144 386	149 936
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	524 985		291 665	149 936	666 715
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés	14 168			14 168
	Prêts et autres immobilisations financières	35 010		1 214	36 224
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	49 178		1 214		50 392
TOTAL	1 952 676		292 880	149 936	2 095 620

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	30 598	23 556		54 155
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 598	23 556		54 155
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	109 696	46 134		155 830
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	63 821	22 740		86 561
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	173 517	68 873		242 391
TOTAL	204 116	92 430		296 545

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Différentiel de durée et autr	Dotations			Reprises		Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
		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	30/09/2024
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		8 500		8 500
	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			8 500		8 500
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	63 556	20 795	39 292	45 060
Autres					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION		63 556	20 795	39 292	45 060
TOTAL GENERAL		63 556	29 295	39 292	53 560
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		20 795	39 292	
			8 500		
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

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	36 224	36 224	
	Clients douteux ou litigieux	37 585	37 585	
	Autres créances clients	1 255 900	1 255 900	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 315	1 315	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 228	40 228	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	85 099	85 099	
	Débiteurs divers	9 916	9 916	
	Charges constatées d'avances	62 385	62 385	
	TOTAL DES CREANCES	1 528 653	1 528 653	
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	37 007			

		30/09/2024	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)	81	81		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	381 976	144 619	237 356	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	249 207	249 207		
	Personnel et comptes rattachés	110 132	110 132		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 138	109 138		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée	244 786	244 786		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 311	9 311		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 188	1 188		
	Groupe et associés (2)	501	501		
	Autres dettes	58 430	58 430		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	1 036 792	1 036 792		
	TOTAL DES DETTES	2 201 543	1 964 186	237 356	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	191 501				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	501				

PROCES-VERBAL DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 11 MARS 2025
EXERCICE CLOS 30/09/2024

DEUXIEME RESOLUTION

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

Bénéfice de l'exercice.....	27 593.93 €
Auquel s'ajoutent les autres réserves.....	1 038 561.88 €
Formant un bénéfice distribuable de	1 066 155.81 €
Distribution de dividendes.....	100 023.10 €
Le solde en autres réserves.....	966 132.71 €

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

Exercices	Dividendes
2020/2021	50 000 €
2021/2022	50 000 €
2022/2023	100 023 €

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

Catifié cofon

EFI-SCIENCES

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

339 887 036 RCS NANTES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Assemblée générale d'approbation des comptes
de l'exercice clos le 30 septembre 2024

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

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

339 887 036 RCS NANTES

RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 30 septembre 2024

Aux Associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de la société EFI-SCIENCES, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE GENERALE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du Code de commerce.

Fait à Cholet, le 10 mars 2025

Le commissaire aux comptes
Baker Tilly STREGO

Julien BABONNEAU

Julien Bt.  Certified by yousign
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

Cette copie

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 2024

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 2024

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 2024, 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 2023 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 10 mars 2025

Le commissaire aux comptes
Baker Tilly STREGO

Julien BABONNEAU

✓ Certified by  yousign

Julien BABONNEAU
Associé

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

Bilan Actif

		30/09/2024			30/09/2023
		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	54 155	70 473	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	666 715	242 391	424 324	345 918
	Immobilisations en cours				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	36 224		36 224	35 010	
TOTAL (II)	2 095 620	296 545	1 799 075	1 748 560	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	9 083		9 083	2 312
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services	77 164		77 164	60 127
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	768		768	3 768
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 293 486	45 060	1 248 426	1 085 335
	Autres créances	136 558		136 558	106 553
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	151 752		151 752	393 843	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	62 385		62 385	77 259
	TOTAL (III)	1 731 195	45 060	1 686 135	1 729 197
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I à VI)	3 826 815	341 605	3 485 210	3 477 757	

(1) dont droit au bail

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

36 224

35 010

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		30/09/2024	30/09/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	90 000	90 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	110 012	110 012
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 000	9 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 038 562	921 123	
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	27 594	217 462
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 275 168	1 347 597
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	8 500	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	8 500	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	382 057	573 477
	Emprunts et dettes financières divers	501	485
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	249 207	100 150
	Dettes fiscales et sociales	473 368	418 045
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 188		
Autres dettes	58 430	21 107	
	Produits constatés d'avance (1)	1 036 792	1 016 896
	Total des dettes	2 201 543	2 130 160
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 485 210	3 477 757
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	27 593,93	217 462,32
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 964 186	1 748 185
(2)	Donc concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	81	

Compte de Résultat ^{1/2}

				30/09/2024	30/09/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 600 623	1 135	3 601 758	3 238 647
	Montant net du chiffre d'affaires	3 600 623	1 135	3 601 758	3 238 647
	Production stockée			17 037	23 203
	Production immobilisée				6 553
	Subventions d'exploitation			32 000	41 333
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			39 855	1 313
	Autres produits			1 483	1 901
		Total des produits d'exploitation (1)			3 692 133
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			(6 771)	827
	Autres achats et charges externes			1 424 100	1 208 091
	Impôts, taxes et versements assimilés			38 647	32 882
	Salaires et traitements			1 463 850	1 243 312
	Charges sociales du personnel			523 894	450 038
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			92 430	44 638
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			20 795	6 018	
Dotations aux provisions					
Autres charges			80 997	5 056	
	Total des charges d'exploitation (2)			3 637 941	2 990 862
	RESULTAT D'EXPLOITATION			54 192	322 089

Compte de Résultat ^{2/2}

		30/09/2024	30/09/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		54 192	322 089
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 034	1 510
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	786	527
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		1 819	2 037
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	14 201	6 156
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	14 201	6 156
RESULTAT FINANCIER		(12 382)	(4 118)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		41 810	317 970
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		4 518
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		4 518
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	2 170	2 411
	Sur opérations en capital		4 518
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	8 500	
	Total des charges exceptionnelles	10 670	6 929
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(10 670)	(2 411)
PARTICIPATION DES SALAIRES			32 209
IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		3 546	65 888
TOTAL DES PRODUITS		3 693 953	3 319 506
TOTAL DES CHARGES		3 666 359	3 102 043
RESULTAT DE L'EXERCICE		27 594	217 462
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées		1 034	1 510
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexes

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 **3 485 210 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **3 693 953 euros** et un total charges de **3 666 359 euros**, dégageant ainsi un résultat de **27 594 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.
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

Sur cet exercice, la société Efi-Sciences a étendu ses locaux à Saint Herblain.

Les travaux ont été immobilisés pour 150 k€ et amortis sur les même durées que le précédents travaux.

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.

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.

Règles et Méthodes 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 retenue est la neutralité. L'impôt comptabilisé net de crédit, comme si la société était imposée séparément, s'élève à 3 546 €. Les déficits reportables de la société s'élèvent à 0 euro.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/09/2024
		Augmentations Réévaluations	Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	1 378 513				1 378 513
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 378 513				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	345 810		129 507		475 317
Matériel de transport					
Matériel de bureau, mobilier	173 626		17 772		191 398
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours	5 550		144 386	149 936	
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	524 985		291 665	149 936	666 715
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés	14 168				14 168
Prêts et autres immobilisations financières	35 010		1 214		36 224
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	49 178		1 214		50 392
TOTAL	1 952 676		292 880	149 936	2 095 620

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	30 598	23 556		54 155
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 598	23 556		54 155
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers	109 696	46 134		155 830
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	63 821	22 740		86 561
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	173 517	68 873		242 391
TOTAL	204 116	92 430		296 545

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 degressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	Mode degressif	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	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		8 500		8 500
	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			8 500		8 500
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	63 556	20 795	39 292	45 060
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		63 556	20 795	39 292
TOTAL GENERAL		63 556	29 295	39 292	53 560
Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		20 795	39 292		
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.			8 500		

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes

Créances et Dettes

		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	36 224	36 224	
	Clients douteux ou litigieux	37 585	37 585	
	Autres créances clients	1 255 900	1 255 900	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 315	1 315	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 228	40 228	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	85 099	85 099	
	Débiteurs divers	9 916	9 916	
	Charges constatées d'avances	62 385	62 385	
TOTAL DES CREANCES		1 528 653	1 528 653	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		37 007		

		30/09/2024	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)	81	81		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	381 976	144 619	237 356	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	249 207	249 207		
	Personnel et comptes rattachés	110 132	110 132		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	109 138	109 138		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	244 786	244 786		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 311	9 311		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 188	1 188		
	Groupe et associés (2)	501	501		
	Autres dettes	58 430	58 430		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	1 036 792	1 036 792			
TOTAL DES DETTES		2 201 543	1 964 186	237 356	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		191 501			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		501			

Baker Tilly STREGO
Commissaire aux comptes