RCS : TOURS
Code greffe : 3701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1969 B 00078
Numéro SIREN : 694 800 780
Nom ou dénomination : FAMATEC

Ce dépôt a été enregistré le 22/07/2020 sous le numéro de dépôt 4351

(1)

# BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2019

2020004351

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Copie Certifiée conforme

Désignation de l'entreprise : SAS FAMATEC — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 14 ZONE INDUSTRIELLE 37500 ST-BENOIT-LA-FORET — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 6 9 4 8 0 0 7 8 0 0 0 0 1 7 — Néant ☐ *

| | | | | Brut 1 | | Amortissements, provisions 2 | Exercice N clos le, 30092019 Net 3 | N-1 30092018 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ* | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | | |
| | | Frais de développement * | CX | | CQ | | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | 77 643 | AG | 69 725 | 7 917 | |
| | | Fonds commercial (1) | AH | 3 507 | AI | 3 507 | | 1 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | 170 340 | AO | | 170 340 | 170 340 |
| | | Constructions | AP | 1 363 203 | AQ | 1 050 790 | 312 412 | 329 165 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 961 887 | AS | 918 305 | 43 581 | 57 020 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 338 661 | AU | 264 572 | 74 088 | 71 638 |
| | | Immobilisations en cours | AV | | AW | | | |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | | |
| | | Autres participations | CU | | CV | | | |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | | |
| | | Prêts | BF | | BG | | | |
| | | Autres immobilisations financières* | BH | | BI | | | |
| | | TOTAL (II) | BJ | 2 915 243 | BK | 2 306 901 | 608 341 | 628 166 |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | | |
| | | En cours de production de biens | BN | 3 848 003 | BO | | 3 848 003 | 4 754 670 |
| | | En cours de production de services | BP | | BQ | | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | | |
| | | Marchandises | BT | 942 832 | BU | 319 490 | 623 342 | 523 282 |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | 24 986 | BW | | 24 986 | |
| | CRÉANCES | Clients et comptes rattachés (3)* | BX | 1 605 543 | BY | 16 661 | 1 588 882 | 1 246 594 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 84 749 | CA | | 84 749 | 255 944 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | CD | | CE | | | |
| | | Disponibilités | CF | 3 577 179 | CG | | 3 577 179 | 1 859 964 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3)* | CH | 8 920 | CI | | 8 920 | 5 675 |
| | | TOTAL (III) | CJ | 10 092 215 | CK | 336 151 | 9 756 064 | 8 646 131 |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | | |
| | | Ecarts de conversion actif* (VI) | CN | | | | | |
| | | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI) | CO | 13 007 459 | 1A | 2 643 053 | 10 364 405 | 9 274 298 |

Renvois : (1) Dont droit au bail — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

TRIBUNAL DE COMMERCE DE TOURS 17 JUIL. 2020 GREFFE

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

DGFiP N° 2051 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS FAMATEC

Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N – 1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 700 000 ) | DA | 1 700 000 | 1 700 000 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | 1 109 977 | 1 122 368 |
| | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 170 000 | 170 000 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | | 31 429 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | 617 837 | 256 179 |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | 9 482 | 9 549 |
| | **TOTAL (I)** | DL | 3 607 297 | 3 289 527 |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | 259 634 | 256 152 |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | 259 634 | 256 152 |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | | |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 88 049 | 86 232 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 982 308 | 1 021 225 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 555 111 | 396 571 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 4 000 | 2 700 |
| Compte régul | Produits constatés d'avance (4) | EB | 4 868 005 | 4 221 890 |
| | **TOTAL (IV)** | EC | 6 497 474 | 5 728 619 |
| | Ecarts de conversion passif* **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GÉNÉRAL (I à V)** | EE | 10 364 405 | 9 274 298 |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Écart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus–values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 6 497 474 | 5 728 619 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(3) **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)** DGFiP N° 2052 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS FAMATEC — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | | Exercice (N – 1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises* | FA | | FB | | FC | | | |
| | Production vendue biens * | FD | 6 501 536 | FE | 4 197 676 | FF | 10 699 213 | | 7 978 956 |
| | Production vendue services * | FG | 159 604 | FH | 11 648 | FI | 171 252 | | 70 417 |
| | **Chiffres d'affaires nets *** | FJ | 6 661 140 | FK | 4 209 324 | FL | 10 870 465 | | 8 049 374 |
| | Production stockée* | | | | | FM | ( 906 667) | | 1 091 134 |
| | Production immobilisée* | | | | | FN | | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | | | |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9) | | | | | FP | 271 699 | | 459 265 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 1 146 | | 8 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | 10 236 644 | | 9 599 781 |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane)* | | | | | FS | | | |
| | Variation de stock (marchandises)* | | | | | FT | 3 219 949 | | 3 547 429 |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* | | | | | FU | 3 325 817 | | 3 446 270 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | ( 3 359 763) | | ( 3 471 289) |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)* | | | | | FW | 3 907 038 | | 3 788 175 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés* | | | | | FX | 131 545 | | 85 839 |
| | Salaires et traitements* | | | | | FY | 1 200 696 | | 990 927 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 489 093 | | 410 030 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements* | | | | | GA | 105 868 | | 89 722 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions* | | | | | GB | | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions* | | | | | GC | 108 135 | | 62 169 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | 219 634 | | 176 770 |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 280 | | 434 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | 9 348 297 | | 9 126 480 |
| **1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)** | | | | | | GG | 888 347 | | 473 300 |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III) | | | | | GH | | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV) | | | | | GI | | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | | | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | 5 767 | | 5 278 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | 5 767 | | 5 278 |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions* | | | | | GQ | | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | | | |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | | | |
| **2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | 5 767 | | 5 278 |
| **3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | 894 115 | | 478 579 |

(RENVOIS voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2019

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS FAMATEC — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N - 1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | 22 524 | -23 300 |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | 5 588 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | 65 418 | 1 259 |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | 87 942 | 30 147 |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | 16 848 | 775 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | 368 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions | HG | 5 969 | 65 379 |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | 22 817 | 66 522 |
| **4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | 65 125 | ( 36 375) |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | **(IX)** | HJ | 81 259 | 33 094 |
| Impôts sur les bénéfices * | **(X)** | HK | 260 144 | 152 930 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | 10 330 355 | 9 635 207 |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | 9 712 517 | 9 379 027 |
| **5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)** | | HN | 617 837 | 256 179 |
| RENVOIS (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | | |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| (2) Dont | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous) | 1G | | |
| (3) Dont | – Crédit–bail mobilier * | HP | | |
| (3) Dont | – Crédit–bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci–dessous) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | 1J | 5 767 | 5 278 |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | 63 209 | 93 127 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 | | obligatoires A9 | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| Voir annexe | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

# Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de FAMATEC. Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30 septembre 2019, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

# METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes sociaux annuels de FAMATEC pour l'exercice du 01 octobre 2018 au 30 septembre 2019 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, 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 du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

# NOTES SUR LE BILAN

## *Immobilisations corporelles et incorporelles :*

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

## *Amortissement des immobilisations corporelles :*

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

Constructions :

- Toiture — 10 à 20 ans – mode linéaire
- Fluides — 10 ans – mode linéaire
- Aménagements — 10 ans – mode linéaire
- Gros œuvre — 20 à 50 ans – mode linéaire

Installations techniques — 5 à 10 ans

Matériel et outillage industriels :

- amortissement comptable — durée d'utilisation 2 à 8 ans – mode linéaire
- amortissement fiscal — durée d'usage 2 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif

Installations générales, agencements et aménagements divers — 10 ans

Matériel de transport — 2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif

Matériel de bureau — 2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif

Matériel informatique — 2 à 4 ans – mode linéaire ou dégressif

Mobilier — 3 à 5 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## *Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis :*

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entreprise auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

## *Dépréciation des stocks de matières premières :*

Les stocks sont dépréciés en fonction de leur durée de rotation calculée sur les 12 derniers mois de consommation.

Ils sont classés en trois catégories :

- stock vivant si les quantités en stock sont inférieures à un an de consommation
- stock mort s'il n'y a aucune consommation sur un an
- stock lent si les quantités en stock sont supérieures à un an de consommation

Le taux de provision varie entre 0 et 95%.

## *Travaux en cours :*

Le coût de production des en-cours et des produits finis est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes de production.

Les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement selon la nature des travaux.

Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

## *Créances :*

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances :**

Les créances liées à des clients privés, hormis clients publics et grands comptes, sont dépréciées comme suit :

Pour **les créances couvertes** (*) (assurance Coface, SFAC...) :

| | |
|---|---|
| - Créances échues depuis moins de 3 mois | 0 % |
| - Créances échues entre 3 et 6 mois | 25 % |
| - Créances échues entre 6 et 12 mois | 50 % |
| - Créances échues depuis + de 12 mois | 100 % |

(*) Concerne uniquement la part non couverte.

Pour **les créances non-couvertes** :

| | |
|---|---|
| - Créances échues entre 1 et 2 mois | 15 % |
| - Créances échues entre 2 et 3 mois | 30 % |
| - Créances échues entre 3 et 4 mois | 50 % |
| - Créances échues entre 4 et 6 mois | 75 % |
| - Créances échues depuis + de 6 mois | 100 % |

## *Centralisation de trésorerie :*

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant.

La société centralisatrice rémunère les excédents de trésorerie des sociétés centralisées au taux EONIA en cours d'année. Les éventuels excédents de produits financiers dégagés par les placements effectués à partir de ces fonds sont répartis en fin d'exercice.

Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au taux de rémunération moyen du cash pool.

## *Provisions pour risques et charges :*

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

### *Engagements de retraite :*

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Il n'ya pas eu de provision pour engagements de retraite sur l'exercice.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

| | |
|---|---|
| - Taux d'actualisation | 0.77 % |
| - Taux de croissance des salaires | 1 % |
| - Age de départ à la retraite | 67 ans |
| - Table de taux de mortalité | table INSEE 2014-2016 |

# NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## *Produits et charges exceptionnels :*

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## *CICE :*

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de leur fonds de roulement.

L'utilisation par l'entreprise de ce crédit d'impôt a été conforme aux objectifs prévus par la loi, notamment dans le financement du fonds de roulement.

Le montant du CICE de l'année civile 2018 imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'année 2019 est de 42 734 euros.

## *Effectif moyen :*

L'effectif moyen ne tient pas compte du personnel mis à disposition, notamment le personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté.

## *Rémunération des commissaires aux comptes :*

| Nom du commissaire aux comptes | Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal | Honoraires comptabilisés au titre des autres services | Total par commissaire aux comptes |
|---|---|---|---|
| Dupouy & Associés | 15 470 | | 15 470 |
| **Montant total des honoraires** | **15 470** | | **15 470** |

## *Intégration fiscale :*

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, l'entreprise FAMATEC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis.
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

# AUTRES INFORMATIONS

## *Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :*

| | |
|---|---|
| Dénomination sociale : | FAYAT |
| Forme : | SAS |
| Au capital de : | 110 000 000 euros |
| Adresse du siège social : | 137 rue du Palais Gallien |
| | 33029 BORDEAUX CEDEX |

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société FAYAT SAS :
137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

## *Faits marquants :*

Aucun fait caractéristique n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

## *Evènements postérieurs à la clôture :*

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT** | | | |
| **AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | 73 149 | | 8 001 |
| Terrains | 170 341 | | |
| **Dont composants** | | | |
| Constructions sur sol propre | 1 310 624 | | 12 138 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | 40 442 | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 938 778 | | 23 109 |
| Installations générales, agenc., aménag. | 31 418 | | |
| Matériel de transport | 150 813 | | 33 742 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 115 439 | | 9 054 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **2 757 855** | | **78 042** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **2 831 004** | | **86 044** |

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT** | | | | |
| **AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES** | | | 81 150 | |
| Terrains | | | 170 341 | |
| Constructions sur sol propre | 552 013 | | 770 749 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | -552 013 | | 592 455 | |
| Installations techn.,matériel et outillages ind. | | | 961 887 | |
| Installations générales, agencements divers | | 1 805 | 29 613 | |
| Matériel de transport | | | 184 555 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 124 493 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | **1 805** | **2 834 093** | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | **1 805** | **2 915 243** | |

# Tableau des immobilisations en composants



La méthode de comptabilisation a été appliquée aux immobilisations suivantes :

| Rubriques | Valeur brute | Utilisation ou Taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|---|
| Bâtiments industriels - Gros Oeuvres | 770 749 | 30 | Linéaire |
| Bâtiments industriels - Agencements | 592 455 | 10 | Linéaire |

| TOTAL DU BILAN | 1 363 203,76 | |
|---|---|---|

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT** | | | | |
| **AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | 73 148 | 84 | | 73 233 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 981 970 | 28 891 | 471 341 | 539 519 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales,agenc.,aménag. | 39 930 | | -471 341 | 511 271 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 881 757 | 36 548 | | 918 306 |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 23 172 | 1 619 | 1 805 | 22 986 |
| Matériel de transport | 99 528 | 28 722 | | 128 251 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 103 332 | 10 004 | | 113 336 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **2 129 689** | **105 785** | **1 805** | **2 233 669** |
| **TOTAL GENERAL** | **2 202 838** | **105 869** | **1 805** | **2 306 902** |

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

| Rubriques | Dotations | | | Reprises | | | Mouvements amortissements fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | |
| **FRAIS ETBL** | | | | | | | |
| **AUT. INC.** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Construct. | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | 5 970 | | | 6 037 | | -67 |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp. | | | | | | | |
| Mat bureau | | | | | | | |
| Embal récup. | | | | | | | |
| **CORPOREL.** | | **5 970** | | | **6 037** | | **-67** |
| **Acquis. titre** | | | | | | | |
| **TOTAL** | | **5 970** | | | **6 037** | | **-67** |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentation | Dotations | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

# Provisions et dépréciations

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers, pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 9 549 | 5 970 | 6 037 | 9 482 |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **9 549** | **5 970** | **6 037** | **9 482** |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | 196 770 | 219 634 | 156 770 | 259 634 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | | | | |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 59 382 | | 59 382 | |
| **PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **256 152** | **219 634** | **216 152** | **259 634** |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | 279 736 | 91 474 | 51 720 | 319 490 |
| Dépréciations comptes clients | | 16 661 | | 16 661 |
| Autres dépréciations | | | | |
| **DEPRECIATIONS** | **279 736** | **108 135** | **51 720** | **336 151** |
| **TOTAL GENERAL** | **545 437** | **333 739** | **273 909** | **605 268** |

| | | |
|---|---|---|
| Dotations et reprises d'exploitation | 327 769 | 208 490 |
| Dotations et reprises financières | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | 5 970 | 65 419 |

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 19 994 | 19 994 | |
| Autres créances clients | 1 585 550 | 1 585 550 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 6 050 | 6 050 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 78 700 | 78 700 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | 8 920 | 8 920 | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 699 213** | **1 699 213** | |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 982 309 | 982 309 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 287 535 | 287 535 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 190 983 | 190 983 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 43 734 | 43 734 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 32 860 | 32 860 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 88 049 | 88 049 | | |
| Autres dettes | 4 000 | 4 000 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 4 868 005 | 4 868 005 | | |
| **TOTAL GENERAL** | **6 497 474** | **6 497 474** | | |

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

| Compte | Libellé | 30/09/2019 | 30/09/2018 | Ecart |
|---|---|---|---|---|
| **CHARGES A PAYER** | | | | |
| **DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH** | | | | |
| 40810000 | Fourn Fct Non Parvenues | 37 577,81 | 47 470,00 | -9 892,19 |
| 40812200 | Factures non parvenues - Commission | 72 166,00 | 13 958,00 | 58 208,00 |
| 40812330 | Factures non parvenues - Commissair | 5 241,00 | 4 920,00 | 321,00 |
| 40813000 | Factures non parvenues - Divers (au | 109 462,87 | 100 025,85 | 9 437,02 |
| **TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH** | | **224 447,68** | **166 373,85** | **58 073,83** |
| **AUTRES DETTES** | | | | |
| 46860000 | Charges à payer | 4 000,00 | 2 700,00 | 1 300,00 |
| **TOTAL AUTRES DETTES** | | **4 000,00** | **2 700,00** | **1 300,00** |
| **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | | | | |
| 42820000 | Dettes Prov Congés Payés | 86 312,00 | 70 266,00 | 16 046,00 |
| 42840000 | Participation des salariés | 73 377,00 | 29 884,00 | 43 493,00 |
| 42860000 | Prov pri vac + 13 mois + HS + pri e | 61 798,00 | 49 173,00 | 12 625,00 |
| 42861000 | Personnel Charges A Payer | 62 242,00 | 32 566,00 | 29 676,00 |
| 43820000 | Prov CS/CP & RTT + pri vac + 13 M + | 105 177,00 | 76 003,00 | 29 174,00 |
| 43860000 | Org soc charges à payer | 7 882,00 | 9 829,00 | -1 947,00 |
| 43860200 | Effort construction | 8 268,59 | 6 999,15 | 1 269,44 |
| 43860500 | Taxe apprentissage | | 4 867,74 | -4 867,74 |
| 43861000 | Formation continue | 7 995,53 | 7 158,48 | 837,05 |
| 44861000 | Cet à payer | 19 023,00 | 23 437,00 | -4 414,00 |
| 44861200 | TVTS à payer | 1 102,00 | 1 214,00 | -112,00 |
| 44861600 | Taxe foncière à payer | 9 203,00 | 9 947,00 | -744,00 |
| **TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES** | | **442 380,12** | **321 344,37** | **121 035,75** |
| **TOTAL CHARGES A PAYER** | | **670 827,80** | **490 418,22** | **180 409,58** |

# Charges et produits constatés d'avance



| Compte | Libellé | 30/09/2019 | 30/09/2018 | Ecart |
|---|---|---|---|---|
| **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | | | | |
| 48601000 | Charges constatée d'avance - assura | 2 500,00 | 2 300,00 | 200,00 |
| 48605000 | Charges constatée d'avance - divers | 6 420,00 | 3 375,00 | 3 045,00 |
| **TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | | **8 920,00** | **5 675,00** | **3 245,00** |
| **PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | | | | |
| 48700000 | Produits Constatés d'avance | -4 868 005,00 | -4 221 890,35 | -646 114,65 |
| **TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | | **-4 868 005,00** | **-4 221 890,35** | **-646 114,65** |

| Compte | Libellé | 30/09/2019 | 30/09/2018 | Ecart |
|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS A RECEVOIR** | | | | |
| **AUTRES CREANCES** | | | | |
| 40980000 | Fournisseurs avoirs non parvenus | | 2 340,00 | -2 340,00 |
| **TOTAL AUTRES CREANCES** | | | **2 340,00** | **-2 340,00** |
| **TOTAL PRODUITS A RECEVOIR** | | | **2 340,00** | **-2 340,00** |

| Catégories de titres | Nombre de titres | | | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|
| | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice | |
| Actions ordinaires | 42 350 | | | 40,14 |
| Actions amorties | | | | |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote | | | | |
| Actions préférentielles | | | | |
| Parts sociales | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | |

| Situation à l'ouverture de l'exercice | Solde |
|---|---|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs | 3 289 527 |
| Distributions sur résultats antérieurs | 256 180 |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | 3 033 347 |

| Variations en cours d'exercice | En moins | En plus |
|---|---|---|
| Variations du capital | | |
| Variations des primes liées au capital | | |
| Variations des réserves | 43 820 | |
| Variations des subventions d'investissement | | |
| Variations des provisions réglementées | 67 | |
| Autres variations | | |
| Résultat de l'exercice | | 617 837 |
| **SOLDE** | | **573 950** |

| Situation à la clôture de l'exercice | Solde |
|---|---|
| Capitaux propres avant répartition | 3 607 298 |

# Provisions pour risques et charges



| Rubriques | Situation et mouvements | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Provisions au début de l'exercice | Augmentations dotations de l'exercice | Diminutions | | Provisions à la fin de l'exercice |
| | | | Montants utilisés au cours de l'exercice | Montants non utilisés repris au cours de l'ex. | |
| Provisions pour litiges | 196 770 | 219 634 | 156 770 | | 259 634 |
| Provisions pour garanties donnés aux clients | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | | | | | |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 59 382 | | 59 382 | | |
| **TOTAL** | **256 152** | **219 634** | **216 152** | | **259 634** |

# Ventilation du chiffre d'affaires



| Rubriques | Chiffre d'affaires France | Chiffre d'affaires Export | Total 30/09/2019 | Total 30/09/2018 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| Chiffre d'affaires | 6 661 141 | 4 209 325 | 10 870 465 | 8 049 374 | 35,05 % |
| **TOTAL** | **6 661 141** | **4 209 325** | **10 870 465** | **8 049 374** | **35,05 %** |

| Nature des transferts | Montant | Imputation au compte |
|---|---|---|
| Remboursement cantine | 2 824 | 79112100 |
| Remboursement assurances | 969 | 79125000 |
| Remboursement impôts et taxes | 36 662 | 79140000 |
| Autres transferts de charges | 22 755 | 79121000 |
| TOTAL | 63 210 | |

| Nature des charges | Montant | Imputation au compte |
|---|---|---|
| Amendes fiscales et pénales | 79 | 67120000 |
| Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs | 16 769 | 67200000 |
| Dotation aux amortissements dérogatoires | 5 970 | 68725000 |
| **TOTAL** | **22 818** | |

| Nature des produits | Montant | Imputation au compte |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur exercices antérieurs | 22 524 | 77200000 |
| Reprise sur amortissements dérogatoires | 6 037 | 78725100 |
| Reprise provision pertes à terminaison | 59 382 | 78173200 |
| **TOTAL** | **87 943** | |

# Répartition de l'impôt sur les bénéfices



| Répartition | Résultat avant impôt | Impôt dû | Résultat net après impôt |
|---|---|---|---|
| Résultat courant | 894 115 | 264 998 | 629 117 |
| Résultat exceptionnel à court terme | 65 125 | 19 714 | 45 411 |
| Résultat exceptionnel à long terme | | | |
| Participation des salariés | (81 259) | (24 568) | (56 691) |
| Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs | | | |
| **RESULTAT COMPTABLE** | **877 981** | **260 144** | **617 837** |

# Incidences des évaluations fiscales dérogatoires



| Rubriques | Dotation | Reprise | Montant |
|---|---|---|---|
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | | | 617 837 |
| Impôt sur les bénéfices | | | 260 144 |
| **RESULTAT AVANT IMPOT** | | | **877 981** |
| Provisions sur immobilisations | | | |
| Provisions relatives aux stocks | | | |
| Provisions sur autres actifs | | | |
| Amortissements dérogatoires | 5 970 | 6 037 | -67 |
| Provisions spéciales réévaluation | | | |
| Plus-values réinvesties | | | |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **5 970** | **6 037** | **-67** |
| **AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES** | | | |
| **RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)** | | | **877 914** |

| Rubriques | Montant |
|---|---|
| **IMPOT DU SUR :** | |
| Provisions réglementaires : | |
| Provisions pour hausse de prix | |
| Provisions pour fluctuation des cours | |
| Provisions pour investissements | |
| Amortissements dérogatoires | 2 655 |
| Subventions d'investissement | |
| **TOTAL ACCROISSEMENTS** | **2 655** |
| **IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :** | |
| Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : | |
| Congés payés | |
| Participation des salariés | 20 546 |
| Autres | |
| A déduire ultérieurement : | |
| Provisions pour propre assureur | |
| Autres | |
| **TOTAL ALLEGEMENTS** | **20 546** |
| **SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE** | **-17 891** |

**IMPOT DU SUR :**
Plus-values différées

**CREDIT A IMPUTER SUR :**
Déficits reportables
Moins-values à long terme

**SITUATION FISCALE LATENTE NETTE**

| Engagements donnés | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Catégories d'engagements | Total | Au profit de | | | | |
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |
| Cautions données | 1 476 521 | | | | | 1 476 521 |
| TOTAL | 1 476 521 | | | | | 1 476 521 |

| Engagements reçus | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Catégories d'engagements | Total | Accordés par | | | | |
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |
| TOTAL | | | | | | |

| Engagements réciproques | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Catégories d'engagements | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |
| TOTAL | | | | | | |

# Effectif moyen



| Effectifs | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Cadres | 5 | |
| Agents maîtrise et techniciens | 13 | |
| Ouvriers | 16 | 4 |
| Apprentis | 1 | |
| **TOTAL** | **35** | **4** |

# Résultat des 5 derniers exercices

Déclaration au 30/09/2019

| Date d'arrêté | 30/09/2019 | 30/09/2018 | 30/09/2017 | 30/09/2016 | 30/09/2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| Durée de l'exercice (mois) | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| **CAPITAL EN FIN D'EXERCICE** | | | | | |
| Capital social | 1 700 000 | 1 700 000 | 1 700 000 | 1 700 000 | 1 700 000 |
| Nombre d'actions | | | | | |
| - ordinaires | 42 350 | 42 350 | 42 350 | 42 350 | 42 350 |
| - à dividende prioritaire | | | | | |
| Nombre maximum d'actions à créer | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par droit de souscription | | | | | |
| **OPERATIONS ET RESULTATS** | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 10 870 465 | 8 049 374 | 4 744 108 | 9 370 871 | 5 357 271 |
| Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions | 1 124 940 | 468 848 | 113 381 | 786 038 | 305 205 |
| Impôts sur les bénéfices | 260 144 | 152 930 | 16 125 | 29 819 | |
| Participation des salariés | 81 259 | 33 094 | | | |
| Dot. Amortissements et provisions | 165 699 | 26 644 | 23 924 | 113 303 | 2 064 |
| Résultat net | 617 837 | 256 180 | 73 332 | 642 916 | 303 141 |
| Résultat distribué | 300 000 | 350 000 | 650 000 | 317 625 | |
| **RESULTAT PAR ACTION** | | | | | |
| Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions | 18,5 | 6,68 | 2,3 | 17,86 | 7,21 |
| Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions | 14,59 | 6,05 | 1,73 | 15,18 | 7,16 |
| Dividende attribué | 7,08 | 8,26 | 15,35 | 7,5 | 0 |
| **PERSONNEL** | | | | | |
| Effectif moyen des salariés | 33 | 26 | 26 | 26 | 26 |
| Masse salariale | 1 200 697 | 990 928 | 905 936 | 797 762 | 1 120 537 |
| Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...) | 489 093 | 410 030 | 339 015 | 341 704 | 392 997 |

Crowe

Dupouy
6-8 avenue des Satellites
Parc Sextant - Bât. B - CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tel 05 56 13 81 00
www.crowe-dupouy.fr

Lionel Commenge
Christophe Couffitte
Jean-Charles François
Jérôme Lasserre
Cécile Maestri
Jordane Mayé
Bruno Tirot
Florent Vasière

EXEMPLAIRE GREFFE

# SAS FAMATEC

*Zone Industrielle*
*37500 SAINT-BENOIT LA FORET*

## RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 30 septembre 2019**

SAS au capital de 259 000 € / R.C S Bordeaux 463 200 725 / SIRET 463 200 725 000 59 / NAF 6920Z / N°TVA FR72 463 200 725
Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Bordeaux.
Dupouy est un membre indépendant de Crowe Global. Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante. Dupouy et ses filiales ne sont pas responsables pour toute action ou omission de Crowe Global ou d'un membre du réseau © 2018 Dupouy

Crowe

Dupouy
6-8 avenue des Satellites
Parc Sextant - Bât. B - CS 80040
33187 Le Haillan Cedex
Tel 05 56 13 81 00
www.crowe-dupouy.fr

Lionel Commenge
Christophe Couffitte
Jean-Charles François
Jérôme Lasserre
Cécile Maestri
Jordane Mayé
Bruno Tirot
Florent Vasière

**SAS FAMATEC**

*Zone Industrielle*
*37500 SAINT-BENOIT LA FORET*

# RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

**Exercice clos le 30 septembre 2019**

Aux associés,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société FAMATEC relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2019, 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 du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.


Dupouy est un membre indépendant de Crowe Global. Chaque cabinet membre est une entité commerciale indépendante. Dupouy et ses filiales ne sont pas responsables pour toute action ou omission de Crowe Global ou d'un membre du réseau. © 2018 Dupouy

Crowe

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er octobre 2018 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, évoqués dans les règles et méthodes comptables de l'annexe, notamment pour ce qui concerne :

- L'évaluation des stocks de matières premières, des produits finis et des semi-finis, notamment par l'assistance à l'inventaire physique des stocks matières et la validation du bien-fondé des provisions pour dépréciations de ces stocks.

- L'évaluation des contrats à long terme à la clôture dans le cadre de l'application de la méthode à l'avancement et le bien-fondé des résultats à terminaison présentés.

- L'appréciation des provisions pour risques et charges et des provisions pour dépréciations des créances clients fondée sur l'analyse des procédures mis en place au sein de la société pour identifier et évaluer ces risques.

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

## Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

Crowe

## 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 de la société.

## 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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Haillan, le 25 février 2020

Le commissaire aux comptes
**Dupouy**

Représenté par :



**Bruno TIROT**

| Rubriques | Montant Brut | Amort. Prov. | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de développement | | | | |
| Concessions, brevets et droits similaires | 77 643 | 69 725 | 7 918 | |
| Fonds commercial | 3 507 | 3 507 | | 1 |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| Terrains | 170 341 | | 170 341 | 170 341 |
| Constructions | 1 363 204 | 1 050 791 | 312 413 | 329 166 |
| Installations techniques, matériel, outillage | 961 887 | 918 306 | 43 582 | 57 021 |
| Autres immobilisations corporelles | 338 661 | 264 573 | 74 089 | 71 639 |
| Immobilisations en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| Participations par mise en équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| **ACTIF IMMOBILISE** | **2 915 243** | **2 306 902** | **608 342** | **628 167** |
| **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| Matières premières, approvisionnements | | | | |
| En-cours de production de biens | 3 848 004 | | 3 848 004 | 4 754 671 |
| En-cours de production de services | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | 942 833 | 319 490 | 623 343 | 523 283 |
| Avances et acomptes versés sur commandes | 24 987 | | 24 987 | |
| **CREANCES** | | | | |
| Créances clients et comptes rattachés | 1 605 544 | 16 661 | 1 588 882 | 1 246 595 |
| Autres créances | 84 750 | | 84 750 | 255 945 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| **DIVERS** | | | | |
| Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : ) | | | | |
| Disponibilités | 3 577 180 | | 3 577 180 | 1 859 964 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Charges constatées d'avance | 8 920 | | 8 920 | 5 675 |
| **ACTIF CIRCULANT** | **10 092 216** | **336 151** | **9 756 064** | **8 646 132** |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **13 007 459** | **2 643 053** | **10 364 406** | **9 274 299** |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

| Rubriques | | | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Capital social ou individuel | ( dont versé : | 1 700 000 ) | 1 700 000 | 1 700 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport | | | 1 109 978 | 1 122 369 |
| Ecarts de réévaluation | ( dont écart d'équivalence : | ) | | |
| Réserve légale | | | 170 000 | 170 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | | | |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours | | ) | | |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes | | ) | | 31 429 |
| Report à nouveau | | | | |
| **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | | | 617 837 | 256 180 |
| Subventions d'investissement | | | | |
| Provisions réglementées | | | 9 482 | 9 549 |
| **CAPITAUX PROPRES** | | | **3 607 298** | **3 289 527** |
| Produits des émissions de titres participatifs | | | | |
| Avances conditionnées | | | | |
| **AUTRES FONDS PROPRES** | | | | |
| Provisions pour risques | | | 259 634 | 256 152 |
| Provisions pour charges | | | | |
| **PROVISIONS** | | | **259 634** | **256 152** |
| **DETTES FINANCIERES** | | | | |
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs | | ) | 88 049 | 86 232 |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | | | |
| **DETTES D'EXPLOITATION** | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | | 982 309 | 1 021 226 |
| Dettes fiscales et sociales | | | 555 112 | 396 571 |
| **DETTES DIVERSES** | | | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes | | | 4 000 | 2 700 |
| **COMPTES DE REGULARISATION** | | | | |
| Produits constatés d'avance | | | 4 868 005 | 4 221 890 |
| **DETTES** | | | **6 497 474** | **5 728 619** |
| Ecarts de conversion passif | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | | **10 364 406** | **9 274 299** |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

| Rubriques | France | Exportation | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|---|---|---|---|---|
| Ventes de marchandises | | | | |
| Production vendue de biens | 6 501 537 | 4 197 676 | 10 699 213 | 7 978 957 |
| Production vendue de services | 159 604 | 11 648 | 171 252 | 70 418 |
| **CHIFFRES D'AFFAIRES NETS** | **6 661 141** | **4 209 325** | **10 870 465** | **8 049 374** |
| Production stockée | | | -906 667 | 1 091 134 |
| Production immobilisée | | | | |
| Subventions d'exploitation | | | | |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges | | | 271 700 | 459 265 |
| Autres produits | | | 1 147 | 8 |
| | | **PRODUITS D'EXPLOITATION** | **10 236 645** | **9 599 782** |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane) | | | | |
| Variation de stock (marchandises) | | | 3 219 950 | 3 547 430 |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane) | | | 3 325 818 | 3 446 271 |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements) | | | -3 359 764 | -3 471 290 |
| Autres achats et charges externes | | | 3 907 038 | 3 788 176 |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | | 131 546 | 85 840 |
| Salaires et traitements | | | 1 200 697 | 990 928 |
| Charges sociales | | | 489 093 | 410 030 |
| **DOTATIONS D'EXPLOITATION** | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 105 869 | 89 723 |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 108 135 | 62 169 |
| Dotations aux provisions | | | 219 634 | 176 770 |
| Autres charges | | | 281 | 435 |
| | | **CHARGES D'EXPLOITATION** | **9 348 297** | **9 126 481** |
| | | **RÉSULTAT D'EXPLOITATION** | **888 348** | **473 301** |
| **OPERATIONS EN COMMUN** | | | | |
| Bénéfice attribué ou perte transférée | | | | |
| Perte supportée ou bénéfice transféré | | | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | | 5 767 | 5 278 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | | | | |
| Différences positives de change | | | | |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | **PRODUITS FINANCIERS** | **5 767** | **5 278** |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | |
| Différences négatives de change | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | |
| | | **CHARGES FINANCIERES** | | |
| | | **RESULTAT FINANCIER** | **5 767** | **5 278** |
| | | **RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS** | **894 115** | **478 579** |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

| Rubriques | 30/09/2019 | 30/09/2018 |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | 22 524 | 23 300 |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 5 588 |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges | 65 419 | 1 259 |
| **PRODUITS EXCEPTIONNELS** | **87 943** | **30 148** |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | 16 848 | 775 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 368 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions | 5 970 | 65 380 |
| **CHARGES EXCEPTIONNELLES** | **22 818** | **66 523** |
| **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | **65 125** | **-36 375** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise | 81 259 | 33 094 |
| Impôts sur les bénéfices | 260 144 | 152 930 |
| **TOTAL DES PRODUITS** | **10 330 355** | **9 635 208** |
| **TOTAL DES CHARGES** | **9 712 518** | **9 379 028** |
| **BENEFICE OU PERTE** | **617 837** | **256 180** |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

# Annexe

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes sociaux annuels de FAMATEC. Etablis pour l'exercice de 12 mois clos au 30 septembre 2019, les comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de la société.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en euros.

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

# METHODES D'EVALUATION ET COMPARABILITE DES COMPTES

Les comptes sociaux annuels de FAMATEC pour l'exercice du 01 octobre 2018 au 30 septembre 2019 ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au PCG) à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, 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 du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

# NOTES SUR LE BILAN

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

## *Immobilisations corporelles et incorporelles :*

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

La méthode de comptabilisation des composants a été appliquée.

## *Amortissement des immobilisations corporelles :*

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire et dégressif en fonction de la durée de vie prévue.

| | |
|---|---|
| Constructions : | |
| - Toiture | 10 à 20 ans – mode linéaire |
| - Fluides | 10 ans – mode linéaire |
| - Aménagements | 10 ans – mode linéaire |
| - Gros œuvre | 20 à 50 ans – mode linéaire |
| Installations techniques | 5 à 10 ans |
| Matériel et outillage industriels : | |
| - amortissement comptable | durée d'utilisation 2 à 8 ans – mode linéaire |
| - amortissement fiscal | durée d'usage 2 à 8 ans – mode linéaire ou dégressif |
| Installations générales, agencements et aménagements divers | 10 ans |
| Matériel de transport | 2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif |
| Matériel de bureau | 2 à 5 ans – mode linéaire ou dégressif |
| Matériel informatique | 2 à 4 ans – mode linéaire ou dégressif |
| Mobilier | 3 à 5 ans |

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

## *Stocks de matières premières, produits finis et semi-finis :*

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entreprise auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du coût moyen pondéré.

## *Dépréciation des stocks de matières premières :*

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Les stocks sont dépréciés en fonction de leur durée de rotation calculée sur les 12 derniers mois de consommation.

Ils sont classés en trois catégories :

- stock vivant si les quantités en stock sont inférieures à un an de consommation
- stock mort s'il n'y a aucune consommation sur un an
- stock lent si les quantités en stock sont supérieures à un an de consommation

Le taux de provision varie entre 0 et 95%.

## *Travaux en cours :*

Le coût de production des en-cours et des produits finis est constitué par :

- le coût d'acquisition des matières premières consommées,
- les charges directes de production,
- les charges indirectes de production.

Les opérations partiellement exécutées sont comptabilisées selon la méthode de l'avancement selon la nature des travaux.

Par comparaison à la facturation méritée, les factures à émettre sont comptabilisées en "Travaux en cours" et les factures comptabilisées d'avance sont extournées en "Produits constatés d'avance".

Les affaires partiellement exécutées présentant une perte complémentaire à la fin du chantier font l'objet d'une provision pour perte à terminaison.

## *Créances :*

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

**Dépréciation des créances :**

Les créances liées à des clients privés, hormis clients publics et grands comptes, sont dépréciées comme suit :

Pour **les créances couvertes** (*) (assurance Coface, SFAC...) :

| | |
|---|---|
| - Créances échues depuis moins de 3 mois | 0 % |
| - Créances échues entre 3 et 6 mois | 25 % |
| - Créances échues entre 6 et 12 mois | 50 % |
| - Créances échues depuis + de 12 mois | 100 % |

(*) Concerne uniquement la part non couverte.

Pour **les créances non-couvertes** :

| | |
|---|---|
| - Créances échues entre 1 et 2 mois | 15 % |
| - Créances échues entre 2 et 3 mois | 30 % |
| - Créances échues entre 3 et 4 mois | 50 % |
| - Créances échues entre 4 et 6 mois | 75 % |
| - Créances échues depuis + de 6 mois | 100 % |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

## *Centralisation de trésorerie :*

L'entreprise fait partie de la centralisation de trésorerie du Groupe Fayat, dont le fonctionnement est le suivant.

La société centralisatrice rémunère les excédents de trésorerie des sociétés centralisées au taux EONIA en cours d'année. Les éventuels excédents de produits financiers dégagés par les placements effectués à partir de ces fonds sont répartis en fin d'exercice.

Les sociétés centralisées en situation emprunteuse rémunèrent la société centralisatrice au taux de rémunération moyen du cash pool.

## *Provisions pour risques et charges :*

Les provisions pour risques et charges sont comptabilisées pour faire face à des sorties de ressources probables résultant d'obligations actuelles issues d'évènements passés.

### *Engagements de retraite :*

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Il n'ya pas eu de provision pour engagements de retraite sur l'exercice.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

| | |
|---|---|
| - Taux d'actualisation | 0.77 % |
| - Taux de croissance des salaires | 1 % |
| - Age de départ à la retraite | 67 ans |
| - Table de taux de mortalité | table INSEE 2014-2016 |

# NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

## ***Produits et charges exceptionnels :***

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

## *CICE :*

Le Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE) est comptabilisé en diminution des charges de personnel.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés et de reconstitution de leur fonds de roulement.

L'utilisation par l'entreprise de ce crédit d'impôt a été conforme aux objectifs prévus par la loi, notamment dans le financement du fonds de roulement.

Le montant du CICE de l'année civile 2018 imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de l'année 2019 est de 42 734 euros.

## ***Effectif moyen :***

L'effectif moyen ne tient pas compte du personnel mis à disposition, notamment le personnel intérimaire et le personnel détaché ou prêté.

## *Rémunération des commissaires aux comptes :*

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

| Nom du commissaire aux comptes | Honoraires comptabilisés au titre du contrôle légal | Honoraires comptabilisés au titre des autres services | Total par commissaire aux comptes |
|---|---|---|---|
| Dupouy & Associés | 15 470 | | 15 470 |
| **Montant total des honoraires** | **15 470** | | **15 470** |

## *Intégration fiscale :*

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/1999, l'entreprise FAMATEC est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FAYAT, 137 Rue du Palais Gallien 33029 BORDEAUX CEDEX.

La convention d'intégration fiscale est celle préconisée par l'administration fiscale. L'impôt sur les bénéfices est calculé comme en l'absence d'intégration fiscale, excepté les deux points suivants :

- Tous les crédits d'impôts sont directement acquis.
- La quote-part de frais et charges appliquée sur les dividendes perçus des filiales intégrées fiscalement est identique à la quote-part applicable aux dividendes reçus par la tête de groupe (1%).

Les créances d'impôts liées au déficit ne sont pas comptabilisées.

# AUTRES INFORMATIONS

## *Identité de la société mère consolidant les comptes de la société :*

| | |
|---|---|
| Dénomination sociale : | FAYAT |
| Forme : | SAS |
| Au capital de : | 110 000 000 euros |
| Adresse du siège social : | 137 rue du Palais Gallien |
| | 33029 BORDEAUX CEDEX |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Les comptes consolidés du Groupe FAYAT sont disponibles au siège de la société FAYAT SAS :
137 rue du Palais Gallien 33000 Bordeaux.

## *Faits marquants :*

Aucun fait caractéristique n'est à mentionner au titre de l'exercice écoulé.

## *Evènements postérieurs à la clôture :*

Aucun événement significatif postérieur à la clôture n'est à signaler.

| Rubriques | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT** | | | |
| **AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | 73 149 | | 8 001 |
| Terrains | 170 341 | | |
| **Dont composants** | | | |
| Constructions sur sol propre | 1 310 624 | | 12 138 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | |
| Const. Install. générales, agenc., aménag. | 40 442 | | |
| Install. techniques, matériel et outillage ind. | 938 778 | | 23 109 |
| Installations générales, agenc., aménag. | 31 418 | | |
| Matériel de transport | 150 813 | | 33 742 |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | 115 439 | | 9 054 |
| Emballages récupérables et divers | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | |
| Avances et acomptes | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **2 757 855** | | **78 042** |
| Participations évaluées par mise en équivalence | | | |
| Autres participations | | | |
| Autres titres immobilisés | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | |
| **TOTAL GENERAL** | **2 831 004** | | **86 044** |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

| Rubriques | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT** | | | | |
| **AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES** | | | 81 150 | |
| Terrains | | | 170 341 | |
| Constructions sur sol propre | 552 013 | | 770 749 | |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions, installations générales, agenc. | -552 013 | | 592 455 | |
| Installations techn.,matériel et outillages ind. | | | 961 887 | |
| Installations générales, agencements divers | | 1 805 | 29 613 | |
| Matériel de transport | | | 184 555 | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | 124 493 | |
| Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | **1 805** | **2 834 093** | |
| Participations évaluées par mise équivalence | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | |
| Prêts et autres immobilisations financières | | | | |
| **IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | | | | |
| **TOTAL GENERAL** | | **1 805** | **2 915 243** | |

# Tableau des immobilisations en composants



La méthode de comptabilisation a été appliquée aux immobilisations suivantes :

| Rubriques | Valeur brute | Utilisation ou Taux d'amortissement | Mode d'amortissement |
|---|---|---|---|
| Bâtiments industriels - Gros Oeuvres | 927 585 | 30 | Linéaire |
| Bâtiments industriels - Toiture | 191 520 | 10 | Linéaire |
| Bâtiments industriels - Agencements | 191 520 | | |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

| TOTAL DU BILAN | [illegible] | |
|---|---|---|

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| **FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT** | | | | |
| **AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | 73 148 | 84 | | 73 233 |
| Terrains | | | | |
| Constructions sur sol propre | 981 970 | 28 891 | 471 341 | 539 519 |
| Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| Constructions installations générales,agenc.,aménag. | 39 930 | | -471 341 | 511 271 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | 881 757 | 36 548 | | 918 306 |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers | 23 172 | 1 619 | 1 805 | 22 986 |
| Matériel de transport | 99 528 | 28 722 | | 128 251 |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier | 103 332 | 10 004 | | 113 336 |
| Emballages récupérables, divers | | | | |
| **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **2 129 689** | **105 785** | **1 805** | **2 233 669** |
| **TOTAL GENERAL** | **2 202 838** | **105 869** | **1 805** | **2 306 902** |

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

| Rubriques | Dotations | | | Reprises | | | Mouvements amortissements fin exercice |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort.fisc. exception. | |
| **FRAIS ETBL** | | | | | | | |
| **AUT. INC.** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Construct. | | | | | | | |
| - sol propre | | | | | | | |
| - sol autrui | | | | | | | |
| - installations | | | | | | | |
| Install. Tech. | | 5 970 | | | 6 037 | | -67 |
| Install. Gén. | | | | | | | |
| Mat. Transp. | | | | | | | |
| Mat bureau | | | | | | | |
| Embal récup. | | | | | | | |
| **CORPOREL.** | | **5 970** | | | **6 037** | | **-67** |
| **Acquis. titre** | | | | | | | |
| **TOTAL** | | **5 970** | | | **6 037** | | **-67** |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentation | Dotations | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |

| Rubriques | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|---|---|---|---|---|
| Provisions gisements miniers, pétroliers | | | | |
| Provisions pour investissement | | | | |
| Provisions pour hausse des prix | | | | |
| Amortissements dérogatoires | 9 549 | 5 970 | 6 037 | 9 482 |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 % | | | | |
| Provisions pour prêts d'installation | | | | |
| Autres provisions réglementées | | | | |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **9 549** | **5 970** | **6 037** | **9 482** |
| Provisions pour litiges | | | | |
| Provisions pour garanties données aux clients | 196 770 | 219 634 | 156 770 | 259 634 |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | | | | |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 59 382 | | 59 382 | |
| **PROVISIONS RISQUES ET CHARGES** | **256 152** | **219 634** | **216 152** | **259 634** |
| Dépréciations immobilisations incorporelles | | | | |
| Dépréciations immobilisations corporelles | | | | |
| Dépréciations titres mis en équivalence | | | | |
| Dépréciations titres de participation | | | | |
| Dépréciations autres immobilis. financières | | | | |
| Dépréciations stocks et en cours | 279 736 | 91 474 | 51 720 | 319 490 |
| Dépréciations comptes clients | | 16 661 | | 16 661 |
| Autres dépréciations | | | | |
| **DEPRECIATIONS** | **279 736** | **108 135** | **51 720** | **336 151** |
| **TOTAL GENERAL** | **545 437** | **333 739** | **273 909** | **605 268** |
| Dotations et reprises d'exploitation | | 327 769 | 208 490 | |
| Dotations et reprises financières | | | | |
| Dotations et reprises exceptionnelles | | 5 970 | 65 419 | |

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

| ETAT DES CREANCES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an |
|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres immobilisations financières | | | |
| Clients douteux ou litigieux | 19 994 | 19 994 | |
| Autres créances clients | 1 585 550 | 1 585 550 | |
| Créance représentative de titres prêtés | | | |
| Personnel et comptes rattachés | 6 050 | 6 050 | |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux | | | |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices | | | |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée | 78 700 | 78 700 | |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés | | | |
| Etat, autres collectivités : créances diverses | | | |
| Groupe et associés | | | |
| Débiteurs divers | | | |
| Charges constatées d'avance | 8 920 | 8 920 | |
| **TOTAL GENERAL** | **1 699 213** | **1 699 213** | |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Fournisseurs et comptes rattachés | 982 309 | 982 309 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 287 535 | 287 535 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 190 983 | 190 983 | | |
| Etat : impôt sur les bénéfices | | | | |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée | 43 734 | 43 734 | | |
| Etat : obligations cautionnées | | | | |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés | 32 860 | 32 860 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Groupe et associés | 88 049 | 88 049 | | |
| Autres dettes | 4 000 | 4 000 | | |
| Dettes représentatives de titres empruntés | | | | |
| Produits constatés d'avance | 4 868 005 | 4 868 005 | | |
| **TOTAL GENERAL** | **6 497 474** | **6 497 474** | | |

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

| Compte | Libellé | 30/09/2019 | 30/09/2018 | Ecart |
|---|---|---|---|---|
| **CHARGES A PAYER** | | | | |
| **DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH** | | | | |
| 40810000 | Fourn Fct Non Parvenues | 37 577,81 | 47 470,00 | -9 892,19 |
| 40812200 | Factures non parvenues - Commission | 72 166,00 | 13 958,00 | 58 208,00 |
| 40812330 | Factures non parvenues - Commissair | 5 241,00 | 4 920,00 | 321,00 |
| 40813000 | Factures non parvenues - Divers (au | 109 462,87 | 100 025,85 | 9 437,02 |
| **TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH** | | **224 447,68** | **166 373,85** | **58 073,83** |
| **AUTRES DETTES** | | | | |
| 46860000 | Charges à payer | 4 000,00 | 2 700,00 | 1 300,00 |
| **TOTAL AUTRES DETTES** | | **4 000,00** | **2 700,00** | **1 300,00** |
| **DETTES FISCALES ET SOCIALES** | | | | |
| 42820000 | Dettes Prov.Congés Payés | 86 312,00 | 70 266,00 | 16 046,00 |
| 42840000 | Participation des salariés | 73 377,00 | 29 884,00 | 43 493,00 |
| 42860000 | Prov pri vac + 13 mois + HS + pri e | 61 798,00 | 49 173,00 | 12 625,00 |
| 42861000 | Personnel Charges A Payer | 62 242,00 | 32 566,00 | 29 676,00 |
| 43820000 | Prov CS/CP & RTT + pri vac + 13 M + | 105 177,00 | 76 003,00 | 29 174,00 |
| 43860000 | Org soc charges à payer | 7 882,00 | 9 829,00 | -1 947,00 |
| 43860200 | Effort construction | 8 268,59 | 6 999,15 | 1 269,44 |
| 43860500 | Taxe apprentissage | | 4 867,74 | -4 867,74 |
| 43861000 | Formation continue | 7 995,53 | 7 158,48 | 837,05 |
| 44861000 | Cet à payer | 19 023,00 | 23 437,00 | -4 414,00 |
| 44861200 | TVTS à payer | 1 102,00 | 1 214,00 | -112,00 |
| 44861600 | Taxe foncière à payer | 9 203,00 | 9 947,00 | -744,00 |
| **TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES** | | **442 380,12** | **321 344,37** | **121 035,75** |
| **TOTAL CHARGES A PAYER** | | **670 827,80** | **490 418,22** | **180 409,58** |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

SAE AGCES AUXILIAIRES D'ENTREPRISES FAYAT GROUP

# Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 30/09/2019

| Compte | Libellé | 30/09/2019 | 30/09/2018 | Ecart |
|---|---|---|---|---|
| **CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | | | | |
| 48601000 | Charges constatée d'avance - assura | 2 500,00 | 2 300,00 | 200,00 |
| 48605000 | Charges constatée d'avance - divers | 6 420,00 | 3 375,00 | 3 045,00 |
| **TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE** | | **8 920,00** | **5 675,00** | **3 245,00** |
| **PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | | | | |
| 48700000 | Produits Constates d'avance | -4 868 005,00 | -4 221 890,35 | -646 114,65 |
| **TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE** | | **-4 868 005,00** | **-4 221 890,35** | **-646 114,65** |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

# Produits à recevoir

Déclaration au 30/09/2019

| Compte | Libellé | 30/09/2019 | 30/09/2018 | Ecart |
|---|---|---|---|---|
| **PRODUITS A RECEVOIR** | | | | |
| **AUTRES CREANCES** | | | | |
| 40980000 | . Fournisseurs avoirs non parvenus | | 2 340,00 | -2 340,00 |
| **TOTAL AUTRES CREANCES** | | | **2 340,00** | **-2 340,00** |
| **TOTAL PRODUITS A RECEVOIR** | | | 2 340,00 | -2 340,00 |

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

| Catégories de titres | Nombre de titres | | | Valeur nominale |
|---|---|---|---|---|
| | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice | |
| Actions ordinaires | 42 350 | | | 40,14 |
| Actions amorties | | | | |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote | | | | |
| Actions préférentielles | | | | |
| Parts sociales | | | | |
| Certificats d'investissements | | | | |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

# Variation des capitaux propres

Déclaration au 30/09/2019

| Situation à l'ouverture de l'exercice | Solde |
|---|---|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs | 3 289 527 |
| Distributions sur résultats antérieurs | 256 180 |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs | 3 033 347 |

| Variations en cours d'exercice | En moins | En plus |
|---|---|---|
| Variations du capital | | |
| Variations des primes liées au capital | | |
| Variations des réserves | 43 820 | |
| Variations des subventions d'investissement | | |
| Variations des provisions réglementées | 67 | |
| Autres variations | | |
| Résultat de l'exercice | | 617 837 |
| **SOLDE** | | **573 950** |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

| Situation à la clôture de l'exercice | Solde |
|---|---|
| Capitaux propres avant répartition | 3 607 298 |

# Provisions pour risques et charges



| Rubriques | Situation et mouvements | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | Provisions au début de l'exercice | Augmentations. dotations de l'exercice | Diminutions | | Provisions à la fin de l'exercice |
| | | | Montants utilisés au cours de l'exercice | Montants non utilisés repris au cours de l'ex. | |
| Provisions pour litiges | 196 770 | 219 634 | 156 770 | | 259 634 |
| Provisions pour garanties donnés aux clients | | | | | |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme | | | | | |
| Provisions pour amendes et pénalités | | | | | |
| Provisions pour pertes de change | | | | | |
| Provisions pour pensions, obligations similaires | | | | | |
| Provisions pour impôts | | | | | |
| Provisions pour renouvellement immobilisations | | | | | |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis. | | | | | |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer | | | | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 59 382 | | 59 382 | | |
| **TOTAL** | **256 152** | **219 634** | **216 152** | | **259 634** |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

# Ventilation du chiffre d'affaires



| Rubriques | Chiffre d'affaires France | Chiffre d'affaires Export | Total 30/09/2019 | Total 30/09/2018 | % |
|---|---|---|---|---|---|
| Chiffre d'affaires | 6 661 141 | 4 209 325 | 10 870 465 | 8 049 374 | 35,05 % |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| TOTAL | 6 661 141 | 4 209 325 | 10 870 465 | 8 049 374 | 35,05 % |

| Nature des transferts | Montant | Imputation au compte |
|---|---|---|
| Remboursement cantine | 2 824 | 79112100 |
| Remboursement assurances | 969 | 79125000 |
| Remboursement impôts et taxes | 36 662 | 79140000 |
| Autres transferts de charges | 22 755 | 79121000 |

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

| | | |
|---|---|---|
| TOTAL | 63 210 | |

| Nature des charges | Montant | Imputation au compte |
|---|---|---|
| Amendes fiscales et pénales | 79 | 67120000 |
| Charges exceptionnelles sur exercices antérieurs | 16 769 | 67200000 |
| Dotation aux amortissements dérogatoires | 5 970 | 68725000 |

Document soumis au contrôle
du Commissaire aux Comptes

| TOTAL | 22 818 | |
|---|---|---|

| Nature des produits | Montant | Imputation au compte |
|---|---|---|
| Produits exceptionnels sur exercices antérieurs | 22 524 | 77200000 |
| Reprise sur amortissements dérogatoires | 6 037 | 78725100 |
| Reprise provision pertes à terminaison | 59 382 | 78173200 |

| TOTAL | 87 943 | |
|---|---|---|

# Répartition de l'impôt sur les bénéfices

Déclaration au 30/09/2019

| Répartition | Résultat avant impôt | Impôt dû | Résultat net après impôt |
|---|---|---|---|
| Résultat courant | 894 115 | 264 998 | 629 117 |
| Résultat exceptionnel à court terme | 65 125 | 19 714 | 45 411 |
| Résultat exceptionnel à long terme | | | |
| Participation des salariés | (81 259) | (24 568) | (56 691) |
| Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs | | | |
| **RESULTAT COMPTABLE** | **877 981** | **260 144** | **617 837** |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

# Incidences des évaluations fiscales dérogatoires



| Rubriques | Dotation | Reprise | Montant |
|---|---|---|---|
| **RESULTAT DE L'EXERCICE** | | | 617 837 |
| Impôt sur les bénéfices | | | 260 144 |
| **RESULTAT AVANT IMPOT** | | | **877 981** |
| Provisions sur immobilisations | | | |
| Provisions relatives aux stocks | | | |
| Provisions sur autres actifs | | | |
| Amortissements dérogatoires | 5 970 | 6 037 | -67 |
| Provisions spéciales réévaluation | | | |
| Plus-values réinvesties | | | |
| **PROVISIONS REGLEMENTEES** | **5 970** | **6 037** | **-67** |
| **AUTRES EVALUATIONS DEROGATOIRES** | | | |
| **RESULTAT HORS EVALUATIONS FISCALES DEROGATOIRES (avant impôt)** | | | **877 914** |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

| Rubriques | Montant |
|---|---|
| **IMPOT DU SUR :** | |
| Provisions réglementaires : | |
| Provisions pour hausse de prix | |
| Provisions pour fluctuation des cours | |
| Provisions pour investissements | |
| Amortissements dérogatoires | 2 655 |
| Subventions d'investissement | |
| **TOTAL ACCROISSEMENTS** | **2 655** |
| **IMPOT PAYE D'AVANCE SUR :** | |
| Charges non déductibles temporairement (à déduire l'année suivante) : | |
| Congés payés | |
| Participation des salariés | 20 546 |
| Autres | |
| A déduire ultérieurement : | |
| Provisions pour propre assureur | |
| Autres | |
| **TOTAL ALLEGEMENTS** | **20 546** |
| **SITUATION FISCALE DIFFEREE NETTE** | **-17 891** |
| **IMPOT DU SUR :** | |
| Plus-values différées | |
| **CREDIT A IMPUTER SUR :** | |
| Déficits reportables | |
| Moins-values à long terme | |
| **SITUATION FISCALE LATENTE NETTE** | |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

# Engagements donnés et reçus

| Engagements donnés | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Catégories d'engagements | Total | Au profit de | | | | |
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |
| Cautions données | 1 476 521 | | | | | 1 476 521 |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

| TOTAL | 1 476 521 | | | | | 1 476 521 |
|---|---|---|---|---|---|---|

| Engagements reçus | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Catégories d'engagements | Total | Accordés par | | | | |
| | | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |

| TOTAL | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|

| Engagements réciproques | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Catégories d'engagements | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Autres entreprises liées | Autres |

| TOTAL | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|

| Effectifs | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|---|---|---|
| Cadres | 5 | |
| Agents maîtrise et techniciens | 13 | |
| Ouvriers | 16 | 4 |
| Apprentis | 1 | |
| TOTAL | 35 | 4 |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

# Résultat des 5 derniers exercices

Déclaration au 30/09/2019

| Date d'arrêté | 30/09/2019 | 30/09/2018 | 30/09/2017 | 30/09/2016 | 30/09/2015 |
|---|---|---|---|---|---|
| Durée de l'exercice (mois) | 12 | 12 | 12 | 12 | 12 |
| **CAPITAL EN FIN D'EXERCICE** | | | | | |
| Capital social | 1 700 000 | 1 700 000 | 1 700 000 | 1 700 000 | 1 700 000 |
| Nombre d'actions | | | | | |
| - ordinaires | 42 350 | 42 350 | 42 350 | 42 350 | 42 350 |
| - à dividende prioritaire | | | | | |
| Nombre maximum d'actions à créer | | | | | |
| - par conversion d'obligations | | | | | |
| - par droit de souscription | | | | | |
| **OPERATIONS ET RESULTATS** | | | | | |
| Chiffre d'affaires hors taxes | 10 870 465 | 8 049 374 | 4 744 108 | 9 370 871 | 5 357 271 |
| Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions | 1 124 940 | 468 848 | 113 381 | 786 038 | 305 205 |
| Impôts sur les bénéfices | 260 144 | 152 930 | 16 125 | 29 819 | |
| Participation des salariés | 81 259 | 33 094 | | | |
| Dot. Amortissements et provisions | 165 699 | 26 644 | 23 924 | 113 303 | 2 064 |
| Résultat net | 617 837 | 256 180 | 73 332 | 642 916 | 303 141 |
| Résultat distribué | | 300 000 | 350 000 | 650 000 | 317 625 |
| **RESULTAT PAR ACTION** | | | | | |
| Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions | 18,5 | 6,68 | 2,3 | 17,86 | 7,21 |
| Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions | 14,59 | 6,05 | 1,73 | 15,18 | 7,16 |
| Dividende attribué | 0 | 7,08 | 8,26 | 15,35 | 7,5 |
| **PERSONNEL** | | | | | |
| Effectif moyen des salariés | 33 | 26 | 26 | 26 | 26 |
| Masse salariale | 1 200 697 | 990 928 | 905 936 | 797 762 | 1 120 537 |
| Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...) | 489 093 | 410 030 | 339 015 | 341 704 | 392 997 |

Document soumis au contrôle du Commissaire aux Comptes

**FAMATEC**
**Société par actions simplifiée**
**Au capital de 1 700 000 euros**
**Siège social : Zone Industrielle**
**37500 ST BENOIT LA FORET**

**694 800 780 RCS TOURS**

---

**ASSEMBLEE GENERALE MIXTE ORDINAIRE ANNUELLE ET EXTRAORDINAIRE**
**DU 12 MARS 2020**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2019**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2019 s'élevant à 617 837 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| Bénéfice de l'exercice | 617 837 euros |
| Prélèvement sur le compte "primes d'émission, de fusion et d'apport" | 82 163 euros |
| Pour former une somme distribuable de | 700 000 euros |
| A titre de dividendes<br>Soit 16,52 euros par action | 700 000 euros |

Le dividende sera mis en paiement à compter du 6 avril 2020.

Ce dividende est soumis, pour les personnes physiques, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) au taux global de 30 % des revenus perçus. Ce taux forfaitaire global est constitué par une imposition à l'impôt sur le revenu à hauteur de 12,8 % auquel s'ajoutent les prélèvements sociaux de 17,2 %.

Par dérogation et sur option expresse et irrévocable, les dividendes perçus peuvent être soumis au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Lorsque l'option globale pour le barème progressif est exercée l'abattement de 40 % demeure applicable.

Dans ce cas :
Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 689 273 euros,
Le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 10 727 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

| Exercice | Distribution globale | Abattements | Sans abattement |
|---|---|---|---|
| 30 septembre 2016 | 650 000 € | 10 207 € | 639 793 € |
| 30 septembre 2017 | 350 000 € | 5 364 € | 344 636 € |
| 30 septembre 2018 | 300 000 € | 4 597 € | 295 403 € |

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 12 MARS 2020**

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.***

Certifié conforme
Le Président
**Laurent BIANZANI**