RCS : NANTES
Code greffe : 4401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 00753
Numéro SIREN : 881 969 836
Nom ou dénomination : CAT

Ce dépôt a été enregistré le 12/02/2024 sous le numéro de dépôt 3977

RSM France
Bureau de Nantes
18 Avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain Cedex
T +33 2 51 80 30 30
www.rsmfrance.fr

SAS CAT

18 Avenue Jaques Cartier

44800 SAINT-HERBLAIN

SIRET 88196983600017

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/07/2022 au 30/06/2023

Déposé au Greffe
le 01 FEV. 2024
sous le N° 2377
RCS N° 26[illegible]

SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris
Siège social : 26 rue Cambacérès 75008 Paris - Capital de 1 000 000 € - RCS Paris 808 709 991 - Code NAF 6920Z - TVA FR34808709891

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est la marque commerciale utilisée par les membres du réseau RSM.
Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, d'expertise comptable et conseil qui exerce sous son propre nom.
La marque RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

Sommaire

1. Comptes annuels

Bilan actif 3

Bilan passif 4

Compte de résultat 5

Compte de résultat (suite) 6

2. Annexe

Règles et méthodes comptables 8

Notes sur le bilan 9

COMPTES ANNUELS

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2023 12 mois	Net 30/06/2022 12 mois
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	837 332		837 332	461 461
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 350		1 350	1 350
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**838 682**		**838 682**	**462 811**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 195		2 195	205
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 195**		**2 195**	**205**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**840 877**		**840 877**	**463 016**

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

Bilan passif

	30/06/2023 12 mois	30/06/2022 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital	44 893	44 893
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 578	1 113
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	48 991	21 139
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**40 961**	**29 318**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	8 697	5 158
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**146 121**	**101 621**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	650 256	321 396
Emprunts et dettes financières diverses (3)	44 500	40 000
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**694 756**	**361 396**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**840 877**	**463 016**
(1) Dont à plus d'un an (a)	588 691	361 396
(1) Dont à moins d'un an (a)	106 065	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		252
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 840 877 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 40 961 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	461 461	375 871		837 332
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 350			1 350
Immobilisations financières	**462 811**	**375 871**		**838 682**
ACTIF IMMOBILISE	**462 811**	**375 871**		**838 682**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SARL RSM Ouest 44818 SAINT-HERBLAIN Cedex	3 050 000	2 424 140	11,11	1 246 732
SAS HJA 44800 SAINT-HERBLAIN	1 500	161 268	24,93	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	837 332	837 332			54 000
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 350 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 350		1 350
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres			
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	**1 350**		**1 350**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 44 893,00 euros décomposé en 44 893 titres d'une valeur nominale de 1,00 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	5 158	3 539		8 697
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**5 158**	**3 539**		**8 697**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		3 539		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 694 756 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	650 256	106 065	399 331	144 860
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	44 500			44 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés				
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	**694 756**	**106 065**	**399 331**	**189 360**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	376 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	51 387			
(**) Dont envers les associés	44 500			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	461 065	461 065	527 115
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**461 065**	**461 065**	**527 115**

CAT
Société par actions simplifiée au capital de 44 893 euros
Siège social : 18 avenue Jacques Cartier – 44800 SAINT HERBLAIN
881 969 836 RCS NANTES

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 DECEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 40 961,37 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	40 961,37 euros
A la réserve légale	2 048,07 euros
En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 87 904,22 euros.	38 913,30 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 décembre 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

La Présidente



Céline BRAUD

02 FEV. 2024

02445 02

GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DE NANTES

Immeuble Le Rhuys

2 bis, quai François Mitterrand
BP 86209
44262 NANTES CEDEX 2

Dépôt des comptes annuels 30/06/2023

SAS CAT 881 969 836 RCS NANTES

Pièces jointes :

- ✓ les comptes annuels de la société,
- ✓ la décision d'affectation du résultat,
- ✓ un chèque bancaire d'un montant de 45,02 euros pour le règlement des frais de dépôt.

Fait à SAINT HERBLAIN
Le 18/12/2023
Signature

Céline BRAUD