Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 21/01/2025 - 1603 - 2020 B 00753 - 881 969 836 - CAT

RSM France
Bureau de Nantes
15 Avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain
T +33 2 51 86 30 30
www.rsmfrance.fr

Déposé au Greffe
le 13 JAN. 2025
sous le N° 1603
RCS N° 20B753

SAS CAT

18 Avenue Jaques Cartier

44800 SAINT-HERBLAIN

SIRET 88196983600017

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 01/07/2023 au 30/06/2024

Sommaire

1. Comptes annuels

Bilan actif 3

Bilan passif 4

Compte de résultat 5

Compte de résultat (suite) 6

2. Annexe

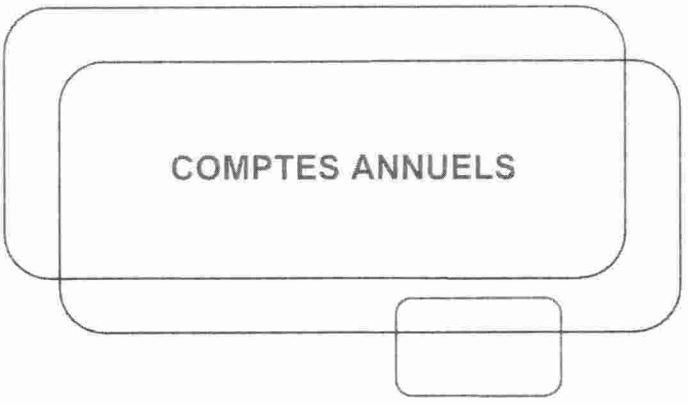
Règles et méthodes comptables 8

Notes sur le bilan 9

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2024 12 mois	Net 30/06/2023 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	837 332
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 350		1 350	1 350
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**838 682**		**838 682**	**838 682**
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	4 256		4 256	2 195
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**4 256**		**4 256**	**2 195**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**842 939**		**842 939**	**840 877**

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


COMPTES ANNUELS

Bilan passif

	30/06/2024 12 mois	30/06/2023 12 mois
CAPITAUX PROPRES		
Capital	44 893	44 893
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 627	2 578
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	87 904	48 991
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**103 496**	**40 961**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	13 327	8 697
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**254 247**	**146 121**
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)	544 192	650 256
Emprunts et dettes financières diverses (3)	44 500	44 500
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	**588 692**	**694 756**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**842 939**	**840 877**
(1) Dont à plus d'un an (a)	485 679	588 691
(1) Dont à moins d'un an (a)	103 013	106 065
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

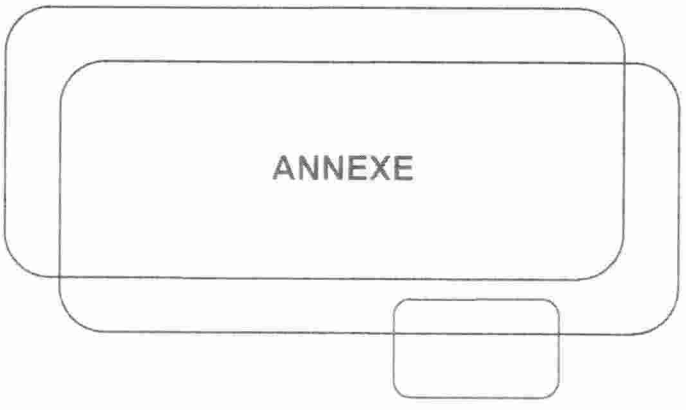
	France	Exportations et livraisons intracom.	30/06/2024 12 mois	30/06/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges				
Autres produits				
Total produits d'exploitation (I)				
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			3 117	3 669
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges				
Total charges d'exploitation (II)			**3 117**	**3 669**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-3 117**	**-3 669**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)			121 000	54 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)			**121 000**	**54 000**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			9 757	5 831
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			**9 757**	**5 831**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**111 243**	**48 169**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			**108 126**	**44 500**

Compte de résultat (suite)

	30/06/2024 12 mois	30/06/2023 12 mois
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 630	3 539
Total charges exceptionnelles (VIII)	**4 630**	**3 539**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-4 630**	**-3 539**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	**121 000**	**54 000**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**17 504**	**13 039**
BENEFICE OU PERTE	**103 496**	**40 961**

(a) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

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


ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 842 939 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 103 496 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 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	837 332			837 332
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 350			1 350
Immobilisations financières	**838 682**			**838 682**
ACTIF IMMOBILISE	**838 682**			**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	2 830 575	11,11	1 287 775
SAS HJA 44800 SAINT-HERBLAIN	1 122	120 454	33,33	-174

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			121 000
- 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	8 697	4 630		13 327
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**8 697**	**4 630**		**13 327**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		4 630		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 588 692 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	544 192	103 013	383 536	57 643
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	**588 692**	**103 013**	**383 536**	**102 143**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	101 564			
(**) 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	390 129	390 129	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	**390 129**	**390 129**	**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 13 DECEMBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 103 496 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	103 496 euros
En totalité au compte "autres réserves"	103 496 euros
qui s'élève ainsi à 191 400 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 13 décembre 2024

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

Certifié conforme

La Présidente



Céline Braud