RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1985 B 00352
Numéro SIREN : 333 337 590
Nom ou dénomination : TEOPOLITUB

Ce dépôt a été enregistré le 07/01/2020 sous le numéro de dépôt 143

Greffe du tribunal de commerce d'Angers

Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 07/01/2020

Numéro de dépôt : 2020/143

Déposant :

Nom/dénomination : TEOPOLITUB

Forme juridique : Société par actions simplifiée

N° SIREN : 333 337 590

N° gestion : 1985 B 00352

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Certifié conforme

SAS TEOPOLITUB

Fabrication de structures métalliques

Zone artisanale du Landreau
VILLEDIEU LA BLOUERE
49450 BEAUPREAU EN MAUGES

Etats Financiers

Exercice du 01/08/2017 au 31/07/2018

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Etats Financiers

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations
Capital souscrit non appelé		
ACTIF IMMOBILISE		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de recherche et de développement		
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	44 120	39 932
Fonds commercial (1)		
Autres immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions	72 567	10 982
Installations techniques, matériel et outillage industriels	737 069	453 566
Autres immobilisations corporelles	200 084	146 909
Immobilisations corporelles en cours		
Avances et acomptes		
Immobilisations financières (2)		
Participations (mise en équivalence)		
Autres participations		
Créances rattachées aux participations		
Autres titres immobilisés	10 320	
Prêts	8 897	
Autres immobilisations financières	42 266	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 115 322**	**651 389**
ACTIF CIRCULANT		
Stocks et en-cours		
Matières premières et autres approvisionnements	82 142	
En-cours de production (biens et services)	242 202	
Produits intermédiaires et finis	5 950	
Marchandises		
Avances et acomptes versés sur commandes	50	
Créances (3)		
Clients et comptes rattachés	1 450 091	74 806
Autres créances	610 635	
Capital souscrit et appelé, non versé		
Divers		
Valeurs mobilières de placement	25 001	
Disponibilités		
Charges constatées d'avance (3)	16 679	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 432 751**	**74 806**
Frais d'émission d'emprunt à étaler		
Primes de remboursement des obligations		
Ecarts de conversion actif		
TOTAL GENERAL	**3 548 073**	**726 195**

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

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

	31/05/2018	31/05/2017
	200 000	200 000
ort, ...	29 974	29 974
	20 000	13 725
es		
	654 036	653 851
énéfice ou perte)	-106 603	159 360
	797 407	**1 057 009**
icipatifs		
CHARGES		
ssements de crédit (2)	657 493	562 626
	76 022	95 152
mandes en cours		507
chés	948 474	1 290 774
	342 482	369 923
s rattachés		2 258
		3 600
	2 024 471	**2 324 840**
	2 821 878	**3 381 850**
	250 112	348 793
	1 774 359	1 975 540
s créditeurs de banque	303 998	106 837
omptes reçus sur commandes en cours		

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Compte de Résultat

	31/05/2018
Produits d'exploitation (1)	
Ventes de marchandises	
Production vendue (biens)	5 673 39
Production vendue (services)	314 12
Chiffre d'affaires net	**5 987 52**
Dont à l'exportation	
Production stockée	-170 79
Production immobilisée	
Subventions d'exploitation	11 01
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	135 81
Autres produits	1 15
Total I	**5 964 70**
Charges d'exploitation (2)	
Achats de marchandises	
Variations de stock	
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 819 47
Variations de stock	13 61
Autres achats et charges externes (a)	2 694 99
Impôts, taxes et versements assimilés	70 74
Salaires et traitements	1 014 10
Charges sociales	328 47
Dotations aux amortissements et dépréciations :	
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	103 51
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations	
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	24 04
- Pour risques et charges : dotations aux provisions	
Autres charges	1
Total II	**6 068 98**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-104 27**
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)	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 24
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	17
Différences positives de change	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement	
Total V	**6 42**
Charges financières	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Intérêts et charges assimilées (4)	8 60
Différences négatives de change	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	
Total VI	**8 60**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-2 18**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-106 46**

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

tat (suite)

	31/05/2018	31/05/2017
		720
transferts de charges	1 013	1 164
	1 013	**1 884**
	3 021	421
dépréciations et aux provisions		
I)	**3 021**	**421**
VII-VIII)	**-2 008**	**1 462**
ats (IX)	-1 867	45 251
	5 972 139	**7 629 997**
+X)	**6 078 742**	**7 470 537**
	-106 603	**159 460**
el	23 437	23 333
biller		
xercices antérieurs		
exercices antérieurs		
ntités liées		934
ntités liées		4 118

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Annexe

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TEOPOLITUB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2018, dont le total est de 2 821 878
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 106

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2017 au 31/05/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2018 ont été établis conformément au règlement
Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à l
des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de pru
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 métho

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane e
après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coût
engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droi
ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition.
pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés direc
nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation pré
charges.

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

iation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

s : 3 ans

ans
1 à 10 ans
ments et aménagements divers : 5 à 10 ans

e par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

bilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

s comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes r l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de ctement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des duits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments miner les coûts d'acquisition.

la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart connu a été retenu.

ale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée érieure à l'autre terme énoncé.

eur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est

nprunts

sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

eptionnels

nels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Dim
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 890	4 230	
Immobilisations incorporelles	39 890	4 230	
- Constructions sur sol propre	72 567		
- Installations techn., matériel et outillage industriels	733 256	3 813	
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	49 915		
- Matériel de transport	106 473	16 464	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 353	879	
- Immobilisations corporelles en cours	1 425		
Immobilisations corporelles	989 983	21 157	
- Autres titres immobilisés	10 320		
- Prêts et autres immobilisations financières	51 163		
Immobilisations financières	61 483		
ACTIF IMMOBILISE	**1 091 361**	**25 387**	

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisat financièr
Ventilation des augmentations			
Acquisitions	4 230	21 157	
Augmentations de l'exercice	**4 230**	**21 157**	
Ventilation des diminutions			
Virements de poste à poste		1 425	
Diminutions de l'exercice		**1 425**	

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

nmobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
corporelles	39 082	849		39 932
	39 082	849		39 932
	6 294	4 687		10 982
age industriels	369 917	83 650		453 566
nag. divers	16 745	5 186		21 931
	91 038	8 271		99 309
mobilier	24 801	868		25 669
	508 796	102 662		611 458
	547 877	**103 512**		**651 389**

1873

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmen des st
Marchandises			
Marchandises revendues en l'état			
Approvisionnements			
Matières premières	82 142	95 756	
Autres approvisionnements			
Total I	82 142	95 756	
Production			
Produits intermédiaires			
Produits finis	5 950	3 806	
Produits résiduels			
Autres			
Total II	5 950	3 806	
Production en cours			
Produits			
Travaux	242 202	415 142	
Etudes			
Prestations de services			
Autres			
Total III	242 202	415 142	
Production stockée			

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

e de l'exercice s'élève à 2 128 569 euros et le classement détaillé par échéance s'établit

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
:			
tions			
	8 897		8 897
	42 266		42 266
nés	2 828 248	2 828 248	
	610 635	610 635	
	16 679	16 679	
	2 128 569	**3 455 563**	**51 163**

ciés

Montant
1 033
5 106
20 298
3 667
30 105

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 74 806 euros. Par catégorie, les éléme

Dépréciation des comptes clients	
TOTAL	

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000 euros décomposé en 900 000 titres d'une valeur nominal

	Nombre
Titres composant le capital social au début de l'exercice	900 000
Titres émis pendant l'exercice	
Titres remboursés pendant l'exercice	
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	900 000

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

de l'exercice s'élève à 3 402 628 euros et le classement détaillé par échéance s'établit

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
	303 998	303 998		
	353 495	103 383	235 72	4 385
s				
	948 474	948 474		
	342 482	342 482		
es				
	1 454 179	1 454 179		
	3 402 628	**3 152 516**	**235 727**	**14 385**
ice	6 754			
	109 048			
s des associés				

s sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
ements de crédit	316 073	316 073	
	316 073	**316 073**	

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Notes sur le bilan

Charges à payer

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Total	

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Charges d'exploitation	
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

ute de resultat

exploitation et financiers

missaires aux comptes

laire

nptes : 7 248 euros
euro

	31/05/2018	31/05/2017
es et créances de l'actif immobilis(		
	6 244	4 126
de charge	177	1 765
mobilières de placement		
	6 421	**5 891**
ments et provisions		
	8 607	8 219
urs mobilières de placement		
	8 607	**8 219**
	-2 185	**-2 328**

'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
ion	4 495	
	12 540	
	29 595	
	46 630	
s		177
		177
	46 630	**177**

1873

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/05/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et transferts de charge	
Total des produits exceptionnels	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	-2

Opérations de l'exercice

	Charges
Pénalités, amendes fiscales et pénales	
Transfert de charges	
TOTAL	

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

pte de résultat

les bénéfices

	Montant
	61 074
	1 867

s - Intégration fiscale

1/06/2011, la société SAS TEOPOLITUB est comprise dans le périmètre d'intégration
METAL, 10 Rue des Mésanges 49120 CHEMILLE EN ANJOU.

sé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

ntant compris dans l'impôt sur les sociétés : 0 euro

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 34 personnes dont 2 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié
Cadres	
Agents de maîtrise et techniciens	
Employés	
Ouvriers	
Total	

Engagements financiers

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Gage sur véhicule	
Nantissement du fonds	
Autres engagements donnés	
Total	
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

ns

	Montant en euros
	240 000
	400 647
	400 647
	105 000
	105 000
	745 647

elles

opérations de crédit-bail mobilier : 66 403 euros.

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été s
Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités a
Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'
(CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 56 719 euros (dont un produit théo
rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir su
20 298 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitati

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt
de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'
l'exercice suivant.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre s
crédit d'impôt à, notamment, des efforts en matière d'investissement, de reconstitution de son for

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

TEOPOLITUB
par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
e social : ZA du Landreau - Villedieu-la-Blouère
49450 BEAUPREAU-EN-MAUGES
333 337 590 RCS ANGERS

SEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 16 NOVEMBRE 2018

e la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2018

ON

décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 31 mai 2018 s'élevant à talité sur le compte « autres réserves ».

spositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, prend acte ci-après du montant des dividendes qui ont été mis en rois derniers exercices, du montant des revenus distribués au titre de igibles à la réfaction mentionnée au 2° du 3 de l'article 158 ainsi que ués non éligibles à cette réfaction.

enu distribué	Revenu éligible	Revenu non éligible
153 000 €	153 000 €	-
250 000 €	250 000 €	-
-	-	-

décisions de l'associée unique en date du 30 octobre 2016, une Euros, éligible à l'abattement prévu à l'article 158-3 du Code Général ée par prélèvement sur le compte « autres réserves ».

énérale Ordinaire Annuelle du 16 novembre 2018

optée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
La Société ARBAT-METAL
Représentée par M. Auguste ROMPILLON

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

RSM Ouest
L'Arpège
213, route de Rennes
BP 60277
44702 Orvault Cedex
France
T +33 2 51 83 30 30
F + 33 2 51 83 30 39

www.rsmfrance.fr

SAS TEOPOLITUB
Z.I. DU LANDREAU – Villedieu-la-Blouère
49450 BEAUPREAU EN MAUGES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mai 2018

SARL d'Experts Comptables et de Commissaires aux Comptes inscrite au tableau de l'Ordre des Pays de Loire et membre de la Compagnie Régionale de Rennes.
Siège social: L'Arpège – 213, route de Rennes 44700 Orvault
Capital social 3 000 000 € – 864 800 388 RCS Nantes
Code NAF 6920Z – TVA FR 85864800388

RSM Ouest est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM. Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte. Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

SAS TEOPOLITUB
Siège social : Z.I. du Landreau – Villedieu-la-Blouère - 49450 BEAUPREAU EN MAUGES
Capital social : 200 000 Euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mai 2018

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société TEOPOLITUB relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2018, 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.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er juin 2017 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 de la Présidente et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 la Présidente.

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 ;

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

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

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

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

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

Fait à Orvault, le 6 novembre 2018

Le Commissaire aux comptes

RSM Ouest

Nicolas PERENCHIO
Associé

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2018	Net 31/05/2017
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	44 120	39 932	4 188	808
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	72 567	10 982	61 585	66 272
Installations techniques, matériel et outillage industriels	737 069	453 566	283 503	363 339
Autres immobilisations corporelles	200 084	146 909	53 174	50 156
Immobilisations corporelles en cours				1 425
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	10 320		10 320	10 320
Prêts	8 897		8 897	8 897
Autres immobilisations financières	42 266		42 266	42 266
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**1 115 322**	**651 389**	**463 933**	**543 483**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	82 142		82 142	95 756
En-cours de production (biens et services)	242 202		242 202	415 142
Produits intermédiaires et finis	5 950		5 950	3 806
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	50		50	**300**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 450 091	74 806	1 375 285	1 710 838
Autres créances	610 635		610 635	478 163
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	25 001		25 001	39 900
Disponibilités				77 632
Charges constatées d'avance (3)	16 679		16 679	16 830
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 432 751**	**74 806**	**2 357 944**	**2 838 366**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**3 548 073**	**726 195**	**2 821 878**	**3 381 850**

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

STREGO

Bilan Passif

	31/05/2018	31/05/2017
CAPITAUX PROPRES		
Capital	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ..	29 974	29 974
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	13 725
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	654 036	653 851
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-106 603	159 460
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	**797 407**	**1 057 009**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	657 493	562 626
Emprunts et dettes diverses (3)	76 022	95 152
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		507
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	948 474	1 290 774
Dettes fiscales et sociales	342 482	369 923
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 258
Autres dettes		3 600
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	**2 024 471**	**2 324 840**
Ecarts de convertion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	**2 821 878**	**3 381 850**
(1) Dont à plus d'un an (a)	250 112	348 793
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 774 359	1 975 540
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	303 998	106 837
(3) Dont emprunts participatifs		

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Compte de Résultat

	31/05/2018	31/05/2017
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	5 673 398	7 210 045
Production vendue (services)	314 123	80 784
Chiffre d'affaires net	**5 987 520**	**7 290 829**
Dont à l'exportation		
Production stockée	-170 796	290 571
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	11 012	1 939
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	135 817	38 865
Autres produits	1 151	17
Total I	**5 964 705**	**7 622 222**
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 819 475	2 458 679
Variations de stock	13 614	107 461
Autres achats et charges externes (a)	2 694 998	3 385 931
Impôts, taxes et versements assimilés	70 747	50 536
Salaires et traitements	1 014 101	964 739
Charges sociales	328 472	324 244
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	103 512	89 592
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	24 043	14 173
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	19	21 291
Total II	**6 068 981**	**7 416 646**
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-104 276**	**205 577**
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)		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	6 244	4 126
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	177	1 765
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilièrers de placement		
Total V	**6 421**	**5 891**
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	8 607	8 219
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	**8 607**	**8 219**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**-2 185**	**-2 328**
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	**-106 462**	**203 249**

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Compte de Résultat (suite)

	31/05/2018	31/05/2017
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		720
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	1 013	1 164
Total produits exceptionnels (VII)	**1 013**	**1 884**
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	3 021	421
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	**3 021**	**421**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-2 008**	**1 462**
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 867	45 251
Total des produits (I+III+V+VII)	**5 972 139**	**7 629 997**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**6 078 742**	**7 470 537**
BENEFICE OU PERTE	**-106 603**	**159 460**
(a) Y compris		
- Redevances de crédit-bail mobilier	23 437	23 383
- 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		934
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		4 118

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Annexe

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Désignation de la société : SAS TEOPOLITUB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2018, dont le total est de 2 821 878 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 106 603 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2017 au 31/05/2018.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2018 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.

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.

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Constructions : 10 à 50 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 1 à 5 ans
* Matériel de bureau : 2 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 3 à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Stocks

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'entité 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 sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 890	4 230		44 120
Immobilisations incorporelles	**39 890**	**4 230**		**44 120**
- Constructions sur sol propre	72 567			72 567
- Installations techn., matériel et outillage industriels	733 256	3 813		737 069
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	49 915			49 915
- Matériel de transport	106 473	16 464		122 937
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 353	879		27 232
- Immobilisations corporelles en cours	1 425		1 425	
Immobilisations corporelles	**989 988**	**21 157**	**1 425**	**1 009 720**
- Autres titres immobilisés	10 320			10 320
- Prêts et autres immobilisations financières	51 163			51 163
Immobilisations financières	**61 483**			**61 483**
ACTIF IMMOBILISE	**1 091 361**	**25 387**	**1 425**	**1 115 322**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Acquisitions	4 230	21 157		25 387
Augmentations de l'exercice	**4 230**	**21 157**		**25 387**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		1 425		1 425
Diminutions de l'exercice		**1 425**		**1 425**

Copie certifiée conforme
L / 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 082	849		39 932
Immobilisations incorporelles	**39 082**	**849**		**39 932**
- Constructions sur sol propre	6 294	4 687		10 982
- Installation techn., matériel et outillage industriels	369 917	83 650		453 566
- Installations Gales, agenc. et aménag. divers	16 745	5 186		21 931
- Matériel de transport	91 038	8 271		99 309
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 801	868		25 669
Immobilisations corporelles	**508 795**	**102 662**		**611 458**
ACTIF IMMOBILISE	**547 877**	**103 512**		**651 389**

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	82 142	95 756		13 614
Autres approvisionnements				
Total I	**82 142**	**95 756**		**13 614**
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis	5 950	3 806	2 144	
Produits résiduels				
Autres				
Total II	**5 950**	**3 806**	**2 144**	
Production en cours				
Produits				
Travaux	242 202	415 142		172 940
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	**242 202**	**415 142**		**172 940**
Production stockée			**2 144**	**172 940**

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 128 569 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	8 897		8 897
Autres	42 266		42 266
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 828 248	2 828 248	
Autres	610 635	610 635	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	16 679	16 679	
Total	**2 128 569**	**3 455 563**	**51 163**

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés

Produits à recevoir

	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir	1 033
Charges sociales - produits à recev	5 106
Etat - produits à recevoir	20 298
Divers - produits à recevoir	3 667
Total	**30 105**

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 74 806 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation des comptes clients	74 806
TOTAL	**74 806**

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000 euros décomposé en 900 000 titres d'une valeur nominale de 0,22 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	900 000	0,22
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	900 000	0,22

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 3 402 628 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	303 998	303 998		
- à plus de 1 an à l'origine	353 495	103 383	235 727	14 385
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	948 474	948 474		
Dettes fiscales et sociales	342 482	342 482		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 454 179	1 454 179		
Produits constatés d'avance				
Total	**3 402 628**	**3 152 516**	**235 727**	**14 385**

Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 754
Emprunts remboursés sur l'exercice	109 048
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	316 073	316 073	
Total	**316 073**	**316 073**	

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 143
Dettes fiscales et sociales	191 010
Total	**229 153**

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	16 679
Charges financières	
Charges exceptionnelles	
Total	**16 679**

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 7 248 euros
Honoraire des autres services : 0 euro

Résultat financier

	31/05/2018	31/05/2017
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	6 244	4 126
Reprises sur provisions et transferts de charge	177	1 765
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**6 421**	**5 891**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	8 607	8 219
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**8 607**	**8 219**
Résultat financier	**-2 185**	**-2 328**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation	*4 495*	
Transfert affectant valeur ajoutée	*12 540*	
Transfert de charges personnel	*29 595*	
Transfert de charges d'exploitation	46 630	
Transfert de charges financières		*177*
Transfert de charges financières		177
Total	**46 630**	**177**

STREGO

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Résultat exceptionnel

	31/05/2018	31/05/2017
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		720
Reprises sur provisions et transferts de charge	1 013	1 164
Total des produits exceptionnels	**1 013**	**1 884**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 021	421
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	**3 021**	**421**
Résultat exceptionnel	**-2 008**	**1 462**

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	3 021	
Transfert de charges		1 013
TOTAL	**3 021**	**1 013**

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 33 1/3 %	
Taux Normal – 28 %	
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 15 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	61 074
Crédit recherche	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	1 867
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	
Autres imputations	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/06/2011, la société SAS TEOPOLITUB est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL ARBAT-METAL, 10 Rue des Mésanges 49120 CHEMILLE EN ANJOU.

L'impôt sur les sociétés comptabilisé n'est pas altéré par des conventions particulières au groupe.

Au titre de l'intégration fiscale, montant compris dans l'impôt sur les sociétés : 0 euro

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Effectif

Effectif moyen du personnel : 34 personnes dont 2 apprentis et 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	7	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés		
Ouvriers	27	
Total	**34**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	67 545
Engagements de crédit-bail immobilier	
Cage sur véhicule	5 700
Nantissement du fonds	51 040
Autres engagements donnés	56 740
Total	**124 285**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	240 000
Cautions de garanties bancaires	400 647
Avals et cautions	400 647
Caution solidaire ARBAT METAL	105 000
Autres engagements reçus	105 000
Total	**745 647**

Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées
Engagements assortis de suretés réelles

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 66 403 euros.

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590

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. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 67 745 euros
Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit du crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant à l'exercice pour un montant de 56 719 euros (dont un produit théorique correspondant aux rémunérations éligibles courues à la date de clôture constaté au titre des créances à recevoir sur l'Etat pour un montant de 20 298 euros) a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Ce produit du CICE comptabilisé à la date de clôture vient en diminution des charges d'exploitation

Le montant de la créance du CICE définitif au titre de l'année civile 2017 est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice alors que le CICE théorique couru à la date de clôture sera imputable sur l'impôt sur les sociétés de l'exercice suivant.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Notre société prévoit d'affecter ce crédit d'impôt à, notamment, des efforts en matière d'investissement, de reconstitution de son fonds de roulement.

Copie certifiée conforme
L/ 17/03/2020 20:26:07
N° de dépôt - 2020/143 / 333337590