

DocuSigned by:
 *Auguste ROMPIUON*
C0BBE953288244F...



SAS TEOPOLITUB

Fabrication de structures métalliques

Zone artisanale du Landreau

49450 BEAUPREAU EN MAUGES

Siret : 33333759000025

Etats Financiers

Exercice du 01/06/2022 au 31/05/2023

Compte de Résultat

	31/05/2023	31/05/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	16 290 661	10 557 925
Production vendue (services)	604 765	284 898
Chiffre d'affaires net	16 895 425	10 842 824
Dont à l'exportation		
Production stockée	-104 238	76 852
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 590	6 265
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	95 025	39 746
Autres produits	252	169
Total I	16 888 055	10 965 855
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 483 101	5 339 382
Variations de stock	-480 483	-376 444
Autres achats et charges externes (a)	5 851 299	3 464 839
Impôts, taxes et versements assimilés	77 428	48 705
Salaires et traitements	1 395 182	1 419 188
Charges sociales	713 238	516 187
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	116 375	169 874
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	81 629	42 526
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	49 410	100
Total II	16 287 179	10 624 355
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	600 876	341 500
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)	8 060	4 700
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	8 060	4 700
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	13 138	8 977
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	13 138	8 977
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-5 078	-4 277
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	595 798	337 223

Compte de Résultat (suite)

	31/05/2023	31/05/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 783
Sur opérations en capital	16 000	15 031
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	16 000	17 814
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	47 633	6 528
Sur opérations en capital	819	10 340
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 051	
Total charges exceptionnelles (VIII)	75 503	16 868
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-59 503	946
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	132 793	93 236
Total des produits (I+III+V+VII)	16 912 115	10 988 369
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 508 613	10 743 436
BENEFICE OU PERTE	403 502	244 933
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	63 299	65 370
- 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	8 060	4 696
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		169

DocuSigned by:

C0BBE953288244F...



SAS TEOPOLITUB

Fabrication de structures métalliques

Zone artisanale du Landreau

49450 BEAUPREAU EN MAUGES

Siret : 33333759000025

Etats Financiers

Exercice du 01/06/2022 au 31/05/2023

Etats Financiers



Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2023	Net 31/05/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	40 830	40 830		2 374
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	72 567	34 418	38 149	42 836
Installations techniques, matériel et outillage industriels	769 862	667 504	102 357	121 547
Autres immobilisations corporelles	474 303	298 139	176 164	236 567
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		10 320	10 320
Prêts				
Autres immobilisations financières	136 567		136 567	111 567
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 504 448	1 040 891	463 557	525 211
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 595 317		1 595 317	1 114 834
En-cours de production (biens et services)	50 028		50 028	132 715
Produits intermédiaires et finis	27 869		27 869	49 420
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	35 820		35 820	33 819
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 529 027	124 154	4 404 873	2 709 680
Autres créances	394 804		394 804	393 180
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				294 175
Charges constatées d'avance (3)	24 922		24 922	32 813
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 657 787	124 154	6 533 633	4 760 636
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 162 235	1 165 045	6 997 190	5 285 846
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			174 762	161 283

Bilan Passif

	31/05/2023	31/05/2022
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	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	725 006	680 073
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	403 502	244 933
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	1 378 482	1 174 980
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 498	
Total III	13 498	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	961 095	983 633
Emprunts et dettes diverses (3)	132 793	93 405
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 659 194	1 922 092
Dettes fiscales et sociales	494 762	507 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 440	42 200
Autres dettes	50 184	134 805
Produits constatés d'avance (1)	305 741	426 905
Total IV	5 605 210	4 110 866
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	6 997 190	5 285 846
(1) Dont à plus d'un an (a)	500 462	722 471
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 104 748	3 388 396
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	191 533	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société Téopolitub a recours à un financement de ses créances professionnelles agréées par BPI France, le montant au 31/05/2023 est de 1 188 894 €.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS TEOPOLITUB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2023, dont le total est de 6 997 190 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 403 502 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/05/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2023 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.

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.

Règles et méthodes comptables

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.

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 830			40 830
Immobilisations incorporelles	40 830			40 830
- Constructions sur sol propre	72 567			72 567
- Installations techn., matériel et outillage industriels	761 617	21 103	12 858	769 862
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	206 548	12 550		219 098
- Matériel de transport	249 710		34 561	215 149
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 616	10 440		40 056
Immobilisations corporelles	1 320 058	44 093	47 420	1 316 732
- Autres titres immobilisés	10 320			10 320
- Prêts et autres immobilisations financières	111 567	25 000		136 567
Immobilisations financières	121 887	25 000		146 887
ACTIF IMMOBILISE	1 482 775	69 093	47 420	1 504 448

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Acquisitions		44 093	25 000	69 093
Augmentations de l'exercice		44 093	25 000	69 093
Ventilation des diminutions				
Cessions		47 420		47 420
Diminutions de l'exercice		47 420		47 420

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 456	2 374		40 830
Immobilisations incorporelles	38 456	2 374		40 830
- Constructions sur sol propre	29 731	4 687		34 418
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	640 070	39 474	12 040	667 504
- Installations générales, agencements aménagements divers	56 985	20 149		77 133
- Matériel de transport	179 472	56 085	34 561	200 995
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 851	7 160		20 011
Immobilisations corporelles	919 108	127 555	46 601	1 000 061
ACTIF IMMOBILISE	957 564	129 928	46 601	1 040 891

Notes sur le bilan

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				
Approvisionnements				
Matières premières	1 595 317	1 114 834	480 483	
Total I	1 595 317	1 114 834	480 483	
Production				
Produits finis	27 869	49 420		21 551
Total II	27 869	49 420		21 551
Production en cours				
Travaux	50 028	132 715		82 687
Total III	50 028	132 715		82 687
Production stockée				104 238

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 085 320 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	136 567		136 567
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 529 027	4 354 265	174 762
Autres	394 804	394 804	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 922	24 922	
Total	5 085 320	4 773 991	311 329
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Notes sur le bilan

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	613 890
Fournisseurs - rrr à obtenir	1 110
Charges sociales - produits à recev	964
Total	615 964

Les produits à recevoir ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Notes sur le bilan**Dépréciation des actifs**

Dépréciation des créances

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 124 154 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation des comptes clients	124 154
TOTAL	124 154

Notes sur le bilan**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.

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		13 498			13 498
Total		13 498			13 498
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		13 498			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 605 210 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	191 533	191 533		
- à plus de 1 an à l'origine	769 562	269 100	500 462	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 659 194	3 659 194		
Dettes fiscales et sociales	494 762	494 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 440	1 440		
Autres dettes (**)	182 977	182 977		
Produits constatés d'avance	305 741	305 741		
Total	5 605 210	5 104 748	500 462	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	264 071			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	158 910	372 430	4 390
Total	158 910	372 430	4 390

Notes sur le bilan**Charges à payer**

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 599
Dettes fiscales et sociales	26 418
Autres dettes	13 789
Total	328 805

Les charges à payer ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Montant
Charges d'exploitation	24 922
Total	24 922

Les charges constatées d'avance ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	305 741
Total	305 741

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 715 euros

Résultat financier

	31/05/2023	31/05/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 060	4 700
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	8 060	4 700
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 138	8 977
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	13 138	8 977
Résultat financier	-5 078	-4 277

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
<i>Transfert de charges d'exploitation</i>	18 431	
<i>Transfert affectant valeur ajoutée</i>	11 667	
<i>Avantages en nature AR</i>	15 575	
Transfert de charges d'exploitation	45 673	
Total	45 673	

Notes sur le compte de résultat**Charges et Produits exceptionnels****Résultat exceptionnel****Résultat exceptionnel**

	31/05/2023	31/05/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 783
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 000	15 031
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	16 000	17 814
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 633	6 528
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	819	10 340
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	27 051	
Total des charges exceptionnelles	75 503	16 868
Résultat exceptionnel	-59 503	946

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 071	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	819	
Amortissements des immobilisations	13 553	
Provisions pour risques et charges	13 498	
Produits des cessions d'éléments d'actif		16 000
Rentes viagères de Monsieur Arial	8 563	
TOTAL	75 504	16 000

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	581 702
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	12 633
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat**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.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés**Méthode dite de "neutralité"**

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est-à-dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

L'intégration fiscale n'a aucune incidence sur les comptes annuels clos au 31 mai 2023.

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

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Intégration fiscale charge	145 426
Crédit impôt Mécénat	-12 633
TOTAL	132 793

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 44 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Ouvriers	38	
Total	44	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	108 841
Engagements de crédit-bail immobilier	
Gage sur véhicule	170 000
Nantissement du fonds	202 430
Autres engagements donnés	372 430
Total	481 271
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements 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 : 79 997 euros
Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.



RSM Ouest

18 avenue Jacques Cartier
BP 30266
44818 Saint-Herblain Cedex
France
T +33 2 51 83 30 30
F +33 2 51 83 30 39

www.rsmfrance.fr

TEOPOLITUB

Siège social : ZI du Landreau – Villedieu la Blouère
49450 BEAUPREAU EN MAUGES
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mai 2023

TEOPOLITUB

Siège social : ZI du Landreau – Villedieu-la-Blouère – 49450 BEAUPREAU EN MAUGES

Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mai 2023

A l'assemblée générale de la société TEOPOLITUB,

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 TEOPOLITUB relatifs à l'exercice clos le 31 mai 2023, 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 cette norme sont indiquées en annexe « 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} juin 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons par 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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour trois exercices prévue à l'article L. 823-12-1 du code de commerce 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.

Fait à Saint-Herblain, le 20 novembre 2023

Le commissaire aux comptes

RSM Ouest

Société de Commissariat aux Comptes Membre
de la Compagnie Régionale Ouest-Atlantique

Céline BRAUD
Associée

Bilan Actif

RSM Ouest

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/05/2023	Net 31/05/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	40 830	40 830		2 374
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	72 567	34 418	38 149	42 836
Installations techniques, matériel et outillage industriels	769 862	667 504	102 357	121 547
Autres immobilisations corporelles	474 303	298 139	176 164	236 567
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		10 320	10 320
Prêts				
Autres immobilisations financières	136 567		136 567	111 567
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 504 448	1 040 891	463 557	525 211
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	1 595 317		1 595 317	1 114 834
En-cours de production (biens et services)	50 028		50 028	132 715
Produits intermédiaires et finis	27 869		27 869	49 420
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	35 820		35 820	33 819
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	4 529 027	124 154	4 404 873	2 709 680
Autres créances	394 804		394 804	393 180
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités				294 175
Charges constatées d'avance (3)	24 922		24 922	32 813
TOTAL ACTIF CIRCULANT	6 657 787	124 154	6 533 633	4 760 636
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	8 162 235	1 165 045	6 997 190	5 285 846
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)			174 762	161 283

Bilan Passif

RSM Oues

	31/05/2023	31/05/2022
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	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	725 006	680 073
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	403 502	244 933
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	1 378 482	1 174 980
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 498	
Total III	13 498	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	961 095	983 633
Emprunts et dettes diverses (3)	132 793	93 405
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 659 194	1 922 092
Dettes fiscales et sociales	494 762	507 826
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 440	42 200
Autres dettes	50 184	134 805
Produits constatés d'avance (1)	305 741	426 905
Total IV	5 605 210	4 110 866
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	6 997 190	5 285 846
(1) Dont à plus d'un an (a)	500 462	722 471
(1) Dont à moins d'un an (a)	5 104 748	3 388 396
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	191 533	
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de Résultat

RSM Ouest

	31/05/2023	31/05/2022
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)	16 290 661	10 557 925
Production vendue (services)	604 765	284 898
Chiffre d'affaires net	16 895 425	10 842 824
Dont à l'exportation		
Production stockée	-104 238	76 852
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 590	6 265
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	95 025	39 746
Autres produits	252	169
Total I	16 888 055	10 965 855
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 483 101	5 339 382
Variations de stock	-480 483	-376 444
Autres achats et charges externes (a)	5 851 299	3 464 839
Impôts, taxes et versements assimilés	77 428	48 705
Salaires et traitements	1 395 182	1 419 188
Charges sociales	713 238	516 187
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	116 375	169 874
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	81 629	42 526
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	49 410	100
Total II	16 287 179	10 624 355
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	600 876	341 500
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)	8 060	4 700
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	8 060	4 700
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	13 138	8 977
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	13 138	8 977
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-5 078	-4 277
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	595 798	337 223

Compte de Résultat (suite)

RSM Oues

	31/05/2023	31/05/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		2 783
Sur opérations en capital	16 000	15 031
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	16 000	17 814
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	47 633	6 528
Sur opérations en capital	819	10 340
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	27 051	
Total charges exceptionnelles (VIII)	75 503	16 868
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-59 503	946
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	132 793	93 236
Total des produits (I+III+V+VII)	16 912 115	10 988 369
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	16 508 613	10 743 436
BENEFICE OU PERTE	403 502	244 933
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	63 299	65 370
- 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	8 060	4 696
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		169

Annexe



Faits caractéristiques

RSM Ouest

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société Téopolitub a recours à un financement de ses créances professionnelles agréées par BPI France, le montant au 31/05/2023 est de 1 188 894 €.

Règles et méthodes comptables

RSM Oued

Désignation de la société : SAS TEOPOLITUB

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/05/2023, dont le total est de 6 997 190 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 403 502 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/06/2022 au 31/05/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/05/2023 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.

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.

Règles et méthodes comptables

RSM Oued

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.

Règles et méthodes comptables

RSM Oues

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

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

RSM Oues

Actif immobilisé**Tableau des immobilisations**

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 830			40 830
Immobilisations incorporelles	40 830			40 830
- Constructions sur sol propre	72 567			72 567
- Installations techn., matériel et outillage industriels	761 617	21 103	12 858	769 862
- Installations Gales, agenc. et aménagements divers	206 548	12 550		219 098
- Matériel de transport	249 710		34 561	215 149
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	29 616	10 440		40 056
Immobilisations corporelles	1 320 058	44 093	47 420	1 316 732
- Autres titres immobilisés	10 320			10 320
- Prêts et autres immobilisations financières	111 567	25 000		136 567
Immobilisations financières	121 887	25 000		146 887
ACTIF IMMOBILISE	1 482 775	69 093	47 420	1 504 448

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Acquisitions		44 093	25 000	69 093
Augmentations de l'exercice		44 093	25 000	69 093
Ventilation des diminutions				
Cessions		47 420		47 420
Diminutions de l'exercice		47 420		47 420

Notes sur le bilan

RSM Oues

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	38 456	2 374		40 830
Immobilisations incorporelles	38 456	2 374		40 830
- Constructions sur sol propre	29 731	4 687		34 418
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	640 070	39 474	12 040	667 504
- Installations générales, agencements aménagements divers	56 985	20 149		77 133
- Matériel de transport	179 472	56 085	34 561	200 995
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	12 851	7 160		20 011
Immobilisations corporelles	919 108	127 555	46 601	1 000 061
ACTIF IMMOBILISE	957 564	129 928	46 601	1 040 891

Notes sur le bilan

RSM Oues
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				
Approvisionnements				
Matières premières	1 595 317	1 114 834	480 483	
Total I	1 595 317	1 114 834	480 483	
Production				
Produits finis	27 869	49 420		21 551
Total II	27 869	49 420		21 551
Production en cours				
Travaux	50 028	132 715		82 687
Total III	50 028	132 715		82 687
Production stockée				104 238

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 5 085 320 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	136 567		136 567
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	4 529 027	4 354 265	174 762
Autres	394 804	394 804	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	24 922	24 922	
Total	5 085 320	4 773 991	311 329
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Notes sur le bilan

RSM Oues

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	613 890
Fournisseurs - rrr à obtenir	1 110
Charges sociales - produits à recev	964
Total	615 964

Les produits à recevoir ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Notes sur le bilan

RSM Oues

Dépréciation des actifs**Dépréciation des créances**

Les créances font l'objet d'une dépréciation à hauteur de 124 154 euros. Par catégorie, les éléments significatifs sont :

	Montant
Dépréciation des comptes clients	124 154
TOTAL	124 154

Notes sur le bilan

RSM Oues

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.

Provisions**Tableau des provisions**

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges		13 498			13 498
Total		13 498			13 498
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		13 498			

Notes sur le bilan

RSM Oues
Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 605 210 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	191 533	191 533		
- à plus de 1 an à l'origine	769 562	269 100	500 462	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 659 194	3 659 194		
Dettes fiscales et sociales	494 762	494 762		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 440	1 440		
Autres dettes (**)	182 977	182 977		
Produits constatés d'avance	305 741	305 741		
Total	5 605 210	5 104 748	500 462	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	50 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	264 071			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	158 910	372 430	4 390
Total	158 910	372 430	4 390

Notes sur le bilan

RSM Oues

Charges à payer

	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	288 599
Dettes fiscales et sociales	26 418
Autres dettes	13 789
Total	328 805

Les charges à payer ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Montant
Charges d'exploitation	24 922
Total	24 922

Les charges constatées d'avance ne concernent que des opérations à caractère habituel.

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	305 741
Total	305 741

Notes sur le compte de résultat

RSM Oues

Charges et produits d'exploitation et financiers**Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraires de certification des comptes : 6 715 euros

Résultat financier

	31/05/2023	31/05/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	8 060	4 700
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	8 060	4 700
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	13 138	8 977
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	13 138	8 977
Résultat financier	-5 078	-4 277

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
<i>Transfert de charges d'exploitation</i>	18 431	
<i>Transfert affectant valeur ajoutée</i>	11 667	
<i>Avantages en nature AR</i>	15 575	
Transfert de charges d'exploitation	45 673	
Total	45 673	

Notes sur le compte de résultat

RSM Oues

Charges et Produits exceptionnels**Résultat exceptionnel**Résultat exceptionnel

	31/05/2023	31/05/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 783
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 000	15 031
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Total des produits exceptionnels	16 000	17 814
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	47 633	6 528
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	819	10 340
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	27 051	
Total des charges exceptionnelles	75 503	16 868
Résultat exceptionnel	-59 503	946

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	39 071	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	819	
Amortissements des immobilisations	13 553	
Provisions pour risques et charges	13 498	
Produits des cessions d'éléments d'actif		16 000
Rentes viagères de Monsieur Arial	8 563	
TOTAL	75 504	16 000

Notes sur le compte de résultat

RSM Oues

Résultat et impôts sur les bénéfices

	Montant
Base de calcul de l'impôt	
Taux Normal - 25 %	581 702
Taux Réduit - 15 %	
Plus-Values à LT - 15 %	
Concession de licences - 10 %	
Contribution locative - 2,5 %	
Contribution temporaire de solidarité - 33%	
Crédits d'impôt	
Compétitivité Emploi	
Crédit recherche et recherche collaborative	
Crédit formation des dirigeants	
Crédit apprentissage	
Crédit famille	
Investissement en Corse	
Crédit en faveur du mécénat	12 633
Autres imputations	

Notes sur le compte de résultat

RSM Oues

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.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés**Méthode dite de "neutralité"**

La filiale constate sa charge d'impôt comme si elle était imposée séparément, c'est-à-dire en tenant compte des déficits qu'elle a générés.

La société mère enregistre dans ses charges ou dans ses produits la différence entre la dette d'impôt du groupe et le cumul des charges d'impôt comptabilisées par les filiales.

L'intégration fiscale n'a aucune incidence sur les comptes annuels clos au 31 mai 2023.

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

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Intégration fiscale charge	145 426
Crédit impôt Mécénat	-12 633
TOTAL	132 793

Autres informations

RSM Ouest

Effectif

Effectif moyen du personnel : 44 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	6	
Ouvriers	38	
Total	44	

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	108 841
Engagements de crédit-bail immobilier	
Gage sur véhicule	170 000
Nantissement du fonds	202 430
Autres engagements donnés	372 430
Total	481 271
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

RSM Oues

Engagements 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 : 79 997 euros
Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

TEOPOLITUB
Société par actions simplifiée au capital de 200 000 euros
Siège social : ZI du Landreau, VILLEDIEU-LA-BLOUERE
49450 BEAUPREAU-EN-MAUGES
333 337 590 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 NOVEMBRE 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mai 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mai 2023 s'élevant à 403 502,00 euros en totalité au compte "autres réserves".

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 novembre 2023

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

Certifié conforme

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

DocuSigned by:

C0BBE953288244F...

Acte sous signature électronique via le procédé DOCUSIGN, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.