

|                                     |
|-------------------------------------|
| RCS : BOBIGNY<br>Code greffe : 9301 |
|-------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                       |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 1987 B 06555<br>Numéro SIREN : 338 196 033<br>Nom ou dénomination : A.B.C. FORMES |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 31/10/2022 sous le numéro de dépôt 34703

## Bilan actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/04/2022 | Net<br>30/04/2021 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 21 000           | 21 000                         |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                           | 109 300          |                                | 109 300           | 109 300           |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  | 90 466           | 85 609                         | 4 858             | 5 773             |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 535 169          | 438 614                        | 96 555            | 103 120           |
| Autres immobilisations corporelles                             | 117 429          | 102 166                        | 15 263            | 15 089            |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   | 1 323             |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 1 954            |                                | 1 954             | 1 954             |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      | 3 750            |                                | 3 750             | 3 750             |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   | 2 018             |
| Autres immobilisations financières                             | 103 375          |                                | 103 375           | 82 782            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>982 445</b>   | <b>647 388</b>                 | <b>335 056</b>    | <b>325 110</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 462 479          |                                | 462 479           | 390 760           |
| En-cours de production (biens et services)                     | 26 104           |                                | 26 104            | 23 643            |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                | <b>117 024</b>   |                                | <b>117 024</b>    |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 582 412          | 15 837                         | 566 575           | 621 609           |
| Autres créances                                                | 396 681          |                                | 396 681           | 370 059           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 41 486           |                                | 41 486            | 41 145            |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 21 670           |                                | 21 670            | 18 294            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>1 647 856</b> | <b>15 837</b>                  | <b>1 632 019</b>  | <b>1 465 511</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>2 630 300</b> | <b>663 225</b>                 | <b>1 967 075</b>  | <b>1 790 621</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   | 2 018             |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 30/04/2022       | 30/04/2021       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 135 000          | 135 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 13 500           | 13 500           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  | 222              | 222              |
| Autres réserves                                                        | 543 569          | 541 751          |
| Report à nouveau                                                       |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>148 571</b>   | <b>31 819</b>    |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>840 863</b>   | <b>722 292</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 354 601          | 388 764          |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 543 706          | 443 790          |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 227 906          | 235 776          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>1 126 212</b> | <b>1 068 329</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>1 967 075</b> | <b>1 790 621</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 271 115          | 356 938          |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 855 098          | 711 392          |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  | 733              |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

## Compte de résultat

|                                                                    | France           | Exportations<br>et livraisons<br>intracom. | 30/04/2022       | 30/04/2021       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                  |                                            |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                             |                  |                                            |                  |                  |
| Production vendue (biens)                                          | 4 890 948        | 32 539                                     | 4 923 487        | 4 294 488        |
| Production vendue (services)                                       | 64 508           |                                            | 64 508           | 39 796           |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>4 955 457</b> | <b>32 539</b>                              | <b>4 987 996</b> | <b>4 334 284</b> |
| Production stockée                                                 |                  |                                            | 2 461            | -4 854           |
| Production immobilisée                                             |                  |                                            |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                         |                  |                                            | 6 293            | 6 875            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |                                            | 14 283           | 15 991           |
| Autres produits                                                    |                  |                                            | 98               | 383              |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |                  |                                            | <b>5 011 131</b> | <b>4 352 679</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |                                            |                  |                  |
| Achats de marchandises                                             |                  |                                            |                  |                  |
| Variations de stock                                                |                  |                                            |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                  |                                            | 1 650 923        | 1 289 317        |
| Variations de stock                                                |                  |                                            | -71 718          | -42 024          |
| Autres achats et charges externes (a)                              |                  |                                            | 1 837 431        | 1 680 682        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                  |                                            | 39 062           | 38 726           |
| Salaires et traitements                                            |                  |                                            | 1 013 150        | 950 997          |
| Charges sociales                                                   |                  |                                            | 356 712          | 344 588          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |                                            |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                  |                                            | 43 756           | 38 895           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |                                            |                  |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                  |                                            | 3 830            |                  |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                  |                                            |                  |                  |
| Autres charges                                                     |                  |                                            | 5                | 11 083           |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |                  |                                            | <b>4 873 150</b> | <b>4 312 264</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |                  |                                            | <b>137 980</b>   | <b>40 414</b>    |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                  |                                            |                  |                  |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                        |                  |                                            |                  |                  |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                         |                  |                                            |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |                                            |                  |                  |
| De participation (3)                                               |                  |                                            |                  |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                  |                                            |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                  |                                            |                  | 92               |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                  |                                            |                  |                  |
| Différences positives de change                                    |                  |                                            |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                  |                                            |                  |                  |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |                  |                                            |                  | <b>92</b>        |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |                                            |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |                                            |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                  |                                            | 15 011           | 8 687            |
| Différences négatives de change                                    |                  |                                            |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                                            |                  |                  |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |                  |                                            | <b>15 011</b>    | <b>8 687</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                  |                                            | <b>-15 011</b>   | <b>-8 596</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                  |                                            | <b>122 969</b>   | <b>31 819</b>    |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 30/04/2022       | 30/04/2021       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         |                  |                  |
| Sur opérations en capital                                         | 27 045           |                  |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  |                  |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>27 045</b>    |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 1 443            |                  |
| Sur opérations en capital                                         |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>1 443</b>     |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>25 602</b>    |                  |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |                  |                  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>5 038 175</b> | <b>4 352 770</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>4 889 604</b> | <b>4 320 952</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>148 571</b>   | <b>31 819</b>    |
| (a) Y compris :                                                   |                  |                  |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 105 570          | 52 678           |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                  |                  |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                  |                  |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                  |                  |



# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/05/2021 au 30/04/2022

Annexe



## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU A B C FORMES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2022, dont le total est de 1 967 075 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 148 571 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2021 au 30/04/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/06/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2022 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.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 6 ans
- \* Agencements des constructions : 8 à 10 ans
- \* Installations techniques : 3 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

## Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### 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 prise en compte 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.

### Engagement 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 font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,29 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2021

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### COVID

Début janvier 2020, la découverte d'un nouveau coronavirus (SARS-CoV-2) a été annoncée par les autorités sanitaires chinoises et l'OMS.

Ce virus circule toujours activement dans un grand nombre de pays, ce qui conduit les autorités gouvernementales à prendre des mesures restrictives.

Tout en assurant une continuité de l'activité dès lors qu'elle est possible, la société privilégie la santé de ses collaborateurs et veille à respecter les mesures restrictives en vigueur en France.

L'épidémie de Covid-19 est un événement qui n'est pas de nature à modifier les comptes clos au 30 avril 2022.

La société n'anticipe pas d'incidence significative sur ses actifs et passifs au 30 avril 2022.

L'impact à court et moyen terme de l'épidémie sur les perspectives d'activité de la société n'est pas quantifiable à ce jour et dépendra de multiples facteurs, et notamment de l'étendue et de la durée de l'épidémie.

#### EMPRUNTS

Pour faire face à ce contexte économique délicat, la société a souscrit au 30/04/2021, 3 PGE, d'un total de 375.000€, pour lesquels l'option choisie est un amortissement sur une durée de 5 ans avec 12 mois de différés.

#### CREDIT BAUX

Toujours pour faire face à ce contexte économique délicat lié à la crise du COVID19, la société avait sollicité, pour l'exercice 2020/2021, la suspension de 6 mois de loyers pour les crédits-baux mobiliers en cours, générant une économie de charges sur l'exercice 2020/2021 de 44 323,08 €. Pour l'exercice 2021/2022, il n'y a eu aucune suspension de loyers pour l'ensemble des crédits-baux mobiliers.

## Notes sur le bilan

1. Le rapport de la Gérance,  
 2. Le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée,  
 3. Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2001.

## Tableau des immobilisations

| Monsieur le Président rappelle que tous ces documents ont été communiqués aux Associés et tenus à leur disposition au siège social conformément aux dispositions statutaires. |                |                |                |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                                                                                                                                                                               | Au 31/12/2000  | Au 31/12/2001  | Au 31/12/2002  | Au 31/12/2003  |
| L'Assemblée lui donne acte de ses déclarations.                                                                                                                               |                |                |                |                |
| - Frais de constitution de la société                                                                                                                                         |                |                |                | 109 300        |
| - Fonds commercial                                                                                                                                                            | 109 300        |                |                | 109 300        |
| - Autres immobilisations incorporelles                                                                                                                                        | 109 300        |                |                | 109 300        |
| <b>Immobilisations incorporelles :</b>                                                                                                                                        | <b>130 300</b> |                |                | <b>130 300</b> |
| Monsieur le Président rappelle que l'Assemblée Générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :                                                                 |                |                |                |                |
| - Terrains                                                                                                                                                                    |                |                |                |                |
| - Constructions sur sol propre                                                                                                                                                |                |                |                |                |
| - Constructions sur sol d'autrui                                                                                                                                              |                |                |                |                |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions                                                                                                      | 90 466         |                |                | 90 466         |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels                                                                                                                 | 528 164        | 30 005         | 23 000         | 535 169        |
| - Installations générales, agencements aménagements divers                                                                                                                    | 108 624        | 6 445          |                | 115 069        |
| - Matériel de transport                                                                                                                                                       |                |                |                |                |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                                                                                                                                | 2 360          |                |                | 2 360          |
| - Emballages récupérables et divers                                                                                                                                           |                |                |                |                |
| - Immobilisations en cours                                                                                                                                                    |                |                |                |                |
| - Avances sur comptes                                                                                                                                                         |                |                | 1 323          |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                                                                                                            | <b>730 938</b> | <b>36 450</b>  | <b>24 323</b>  | <b>743 065</b> |
| <b>PREMIERE RESOLUTION</b>                                                                                                                                                    |                |                |                |                |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                                                                                                                             |                |                |                |                |
| - Autres participations                                                                                                                                                       | 1 954          |                |                | 1 954          |
| - Autres immobilisations financières                                                                                                                                          | 3 750          |                |                | 3 750          |
| - Prêts et autres immobilisations financières                                                                                                                                 | 103 375        |                |                | 103 375        |
| <b>Immobilisations financières</b>                                                                                                                                            | <b>90 504</b>  | <b>378 853</b> | <b>360 278</b> | <b>109 080</b> |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                                                                                                                       | <b>951 742</b> | <b>415 303</b> | <b>384 601</b> | <b>982 445</b> |

Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, elle donne à la Gérance quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**DEUXIEME RESOLUTION**

La collectivité des Associés décide d'affecter le bénéfice net comptable de cet exercice qui s'élève à **27.829,49 euros** en intégralité au crédit du compte Report à Nouveau.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

Page 12

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total   |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |         |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |         |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |         |
| Acquisitions                         |                                  | 36 450                         | 378 853                        | 415 303 |
| Apports                              |                                  |                                |                                |         |
| Créations                            |                                  |                                |                                |         |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |         |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | 36 450                         | 378 853                        | 415 303 |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |         |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                | 360 278                        | 360 278 |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |         |
| Cessions                             |                                  | 24 323                         |                                | 24 323  |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |         |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |         |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | 24 323                         | 360 278                        | 384 601 |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 30/04/2022 |
|--------------------------|------------|
| Éléments achetés         | 109 300    |
| Éléments réévalués       |            |
| Éléments reçus en apport |            |
| <b>Total</b>             | 109 300    |

Ce fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement ou dépréciation. Un test de dépréciation a été réalisé sur cet actif à la clôture de l'exercice. Ce fonds commercial regroupe l'ensemble du portefeuille actuel de la société.

**A.B.C. FORMES**  
*Société par actions simplifiée*  
*Au capital de 135.000 euros*  
*Siège social : 5 rue Gracchus Babeuf - Parc d'Activités Le Terminal*  
*93130 - NOISY LE SEC*  
*338 196 033 – RCS BOBIGNY*  
*(la « Société »)*

**AFFECTATION DU RESULTAT DE**  
**L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2022**

**DECIDEE PAR L'ASSOCIE UNIQUE**  
**LE 5 OCTOBRE 2022**

---

**EXTRAIT DE LA TROISIEME DECISION**

L'associé unique, constatant que les comptes de l'exercice clos le 30 avril 2022 se soldent par un bénéfice net comptable de **148.571,02 euros**, décide de l'affecter comme suit :

- Bénéfice de l'exercice ..... 148.571,02 €
- A titre de dividende à l'associé unique, la somme de ..... 40.000,00 €  
(dividende éligible à l'abattement de 40 %) \_\_\_\_\_
- Le solde au crédit du compte autres réserves ..... 108.571,02 €

Ce dividende est éligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 du CGI mais ne bénéficie pas à l'associé unique personne morale. Le paiement interviendra au siège social à compter de ce jour.

*Cette décision est adoptée par l'Associé Unique.*

---

Pour extrait certifié conforme à l'original  
Société RJKL FINANCES, Présidente  
Représentée par Monsieur Philippe FRITIAU



**SAS ABC FORMES**

Parc d'Activités Le Terminal  
5, Rue Gracchus Babeuf  
93130 NOISY LE SEC

**RAPPORT**

**de**

**FERCO S.A.S.**

Commissaire aux Comptes

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

(Exercice clos le 30 avril 2022)

-:-:-:-:-

**DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 5 OCTOBRE 2022**



103, Avenue Raspail – 94250 Gentilly  
Tél : 01.47.40.81.50  
ferco@ferco-experts.fr  
www.ferco-experts.fr

A l'associé unique,

## 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 **ABC FORMES SAS** relatifs à l'exercice clos le 30 avril 2022, 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> mai 2021 à la date d'émission de notre rapport.

## JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

---

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

### ***Règles et principes comptables***

Les notes de l'annexe exposent les règles et méthodes comptables retenues par votre société pour l'établissement des comptes de l'exercice clos le 30 avril 2022.

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

### **VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES**

---

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 et dans les autres documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

### **RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE AUX COMPTES ANNUELS**

---

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

## RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaire aux Comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

A Paris, le 13 Septembre 2022.

Pour **FERCO S.A.S**  
Commissaire aux Comptes

**Olivier DURAND**  
Commissaire aux Comptes Associé



## ANNEXE

---

### *Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes*

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.

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/05/2021 au 30/04/2022

Comptes annuels

## Bilan actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>30/04/2022 | Net<br>30/04/2021 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 21 000           | 21 000                         |                   |                   |
| Fonds commercial (1)                                           | 109 300          |                                | 109 300           | 109 300           |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       |                  |                                |                   |                   |
| Constructions                                                  | 90 466           | 85 609                         | 4 858             | 5 773             |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 535 169          | 438 614                        | 96 555            | 103 120           |
| Autres immobilisations corporelles                             | 117 429          | 102 166                        | 15 263            | 15 089            |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   | 1 323             |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          | 1 954            |                                | 1 954             | 1 954             |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      | 3 750            |                                | 3 750             | 3 750             |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   | 2 018             |
| Autres immobilisations financières                             | 103 375          |                                | 103 375           | 82 782            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>982 445</b>   | <b>647 388</b>                 | <b>335 056</b>    | <b>325 110</b>    |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 462 479          |                                | 462 479           | 390 760           |
| En-cours de production (biens et services)                     | 26 104           |                                | 26 104            | 23 643            |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                | <b>117 024</b>   |                                | <b>117 024</b>    |                   |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 582 412          | 15 837                         | 566 575           | 621 609           |
| Autres créances                                                | 396 681          |                                | 396 681           | 370 059           |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 41 486           |                                | 41 486            | 41 145            |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 21 670           |                                | 21 670            | 18 294            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>1 647 856</b> | <b>15 837</b>                  | <b>1 632 019</b>  | <b>1 465 511</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecart de conversion actif                                      |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>2 630 300</b> | <b>663 225</b>                 | <b>1 967 075</b>  | <b>1 790 621</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   | 2 018             |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                |                   |                   |

## Bilan passif

|                                                                        | 30/04/2022       | 30/04/2021       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 135 000          | 135 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 13 500           | 13 500           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  | 222              | 222              |
| Autres réserves                                                        | 543 569          | 541 751          |
| Report à nouveau                                                       |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>148 571</b>   | <b>31 819</b>    |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>840 863</b>   | <b>722 292</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 354 601          | 388 764          |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 543 706          | 443 790          |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 227 906          | 235 776          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>1 126 212</b> | <b>1 068 329</b> |
| Ecart de conversion passif                                             |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>1 967 075</b> | <b>1 790 621</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 271 115          | 356 938          |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 855 098          | 711 392          |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  | 733              |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

## Compte de résultat

|                                                                    | France           | Exportations<br>et livraisons<br>intracom. | 30/04/2022       | 30/04/2021       |
|--------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                  |                                            |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                             |                  |                                            |                  |                  |
| Production vendue (biens)                                          | 4 890 948        | 32 539                                     | 4 923 487        | 4 294 488        |
| Production vendue (services)                                       | 64 508           |                                            | 64 508           | 39 796           |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>4 955 457</b> | <b>32 539</b>                              | <b>4 987 996</b> | <b>4 334 284</b> |
| Production stockée                                                 |                  |                                            | 2 461            | -4 854           |
| Production immobilisée                                             |                  |                                            |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                         |                  |                                            | 6 293            | 6 875            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges |                  |                                            | 14 283           | 15 991           |
| Autres produits                                                    |                  |                                            | 98               | 383              |
| <b>Total produits d'exploitation (I)</b>                           |                  |                                            | <b>5 011 131</b> | <b>4 352 679</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                  |                                            |                  |                  |
| Achats de marchandises                                             |                  |                                            |                  |                  |
| Variations de stock                                                |                  |                                            |                  |                  |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          |                  |                                            | 1 650 923        | 1 289 317        |
| Variations de stock                                                |                  |                                            | -71 718          | -42 024          |
| Autres achats et charges externes (a)                              |                  |                                            | 1 837 431        | 1 680 682        |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              |                  |                                            | 39 062           | 38 726           |
| Salaires et traitements                                            |                  |                                            | 1 013 150        | 950 997          |
| Charges sociales                                                   |                  |                                            | 356 712          | 344 588          |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                  |                                            |                  |                  |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               |                  |                                            | 43 756           | 38 895           |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                  |                                            |                  |                  |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                  |                                            | 3 830            |                  |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                  |                                            |                  |                  |
| Autres charges                                                     |                  |                                            | 5                | 11 083           |
| <b>Total charges d'exploitation (II)</b>                           |                  |                                            | <b>4 873 150</b> | <b>4 312 264</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              |                  |                                            | <b>137 980</b>   | <b>40 414</b>    |
| <b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>    |                  |                                            |                  |                  |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>                 |                  |                                            |                  |                  |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>                  |                  |                                            |                  |                  |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                  |                                            |                  |                  |
| De participation (3)                                               |                  |                                            |                  |                  |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                  |                                            |                  |                  |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          |                  |                                            |                  | 92               |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                  |                                            |                  |                  |
| Différences positives de change                                    |                  |                                            |                  |                  |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                  |                                            |                  |                  |
| <b>Total produits financiers (V)</b>                               |                  |                                            |                  | <b>92</b>        |
| <b>Charges financières</b>                                         |                  |                                            |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                  |                                            |                  |                  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 |                  |                                            | 15 011           | 8 687            |
| Différences négatives de change                                    |                  |                                            |                  |                  |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                                            |                  |                  |
| <b>Total charges financières (VI)</b>                              |                  |                                            | <b>15 011</b>    | <b>8 687</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   |                  |                                            | <b>-15 011</b>   | <b>-8 596</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            |                  |                                            | <b>122 969</b>   | <b>31 819</b>    |

## Compte de résultat (suite)

|                                                                   | 30/04/2022       | 30/04/2021       |
|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         |                  |                  |
| Sur opérations en capital                                         | 27 045           |                  |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                  |                  |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>27 045</b>    |                  |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                  |                  |
| Sur opérations de gestion                                         | 1 443            |                  |
| Sur opérations en capital                                         |                  |                  |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>1 443</b>     |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>25 602</b>    |                  |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                  |                  |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      |                  |                  |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>5 038 175</b> | <b>4 352 770</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>4 889 604</b> | <b>4 320 952</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>148 571</b>   | <b>31 819</b>    |
| (a) Y compris :                                                   |                  |                  |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              | 105 570          | 52 678           |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                  |                  |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                  |                  |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    |                  |                  |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    |                  |                  |

# COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/05/2021 au 30/04/2022

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU A B C FORMES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2022, dont le total est de 1 967 075 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 148 571 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2021 au 30/04/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 10/06/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2022 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.

#### Amortissements

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

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 6 ans
- \* Agencements des constructions : 8 à 10 ans
- \* Installations techniques : 3 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

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

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices

**FERCO S.A.S**  
Commissaire aux Comptes  
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY  
01.47.40.81.50

## Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

### 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 prise en compte 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.

### Engagement 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 font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 2,29 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : Table INSEE 2021

## Faits caractéristiques

### Autres éléments significatifs

#### COVID

Début janvier 2020, la découverte d'un nouveau coronavirus (SARS-CoV-2) a été annoncée par les autorités sanitaires chinoises et l'OMS.

Ce virus circule toujours activement dans un grand nombre de pays, ce qui conduit les autorités gouvernementales à prendre des mesures restrictives.

Tout en assurant une continuité de l'activité dès lors qu'elle est possible, la société privilégie la santé de ses collaborateurs et veille à respecter les mesures restrictives en vigueur en France.

L'épidémie de Covid-19 est un événement qui n'est pas de nature à modifier les comptes clos au 30 avril 2022.

La société n'anticipe pas d'incidence significative sur ses actifs et passifs au 30 avril 2022.

L'impact à court et moyen terme de l'épidémie sur les perspectives d'activité de la société n'est pas quantifiable à ce jour et dépendra de multiples facteurs, et notamment de l'étendue et de la durée de l'épidémie.

#### EMPRUNTS

Pour faire face à ce contexte économique délicat, la société a souscrit au 30/04/2021, 3 PGE, d'un total de 375.000€, pour lesquels l'option choisie est un amortissement sur une durée de 5 ans avec 12 mois de différés.

#### CREDIT BAUX

Toujours pour faire face à ce contexte économique délicat lié à la crise du COVID19, la société avait sollicité, pour l'exercice 2020/2021, la suspension de 6 mois de loyers pour les crédits-baux mobiliers en cours, générant une économie de charges sur l'exercice 2020/2021 de 44 323,08 €. Pour l'exercice 2021/2022, il n'y a eu aucune suspension de loyers pour l'ensemble des crédits-baux mobiliers.

## Notes sur le bilan

## Actif immobilisé

## Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation   | Diminution     | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------|----------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |                |                |                      |
| - Fonds commercial                                                          | 109 300                |                |                | 109 300              |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 21 000                 |                |                | 21 000               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                        | <b>130 300</b>         |                |                | <b>130 300</b>       |
| - Terrains                                                                  |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol propre                                              |                        |                |                |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |                |                |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions | 90 466                 |                |                | 90 466               |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 528 164                | 30 005         | 23 000         | 535 169              |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 108 624                | 6 445          |                | 115 069              |
| - Matériel de transport                                                     |                        |                |                |                      |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 2 360                  |                |                | 2 360                |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |                |                |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |                |                |                      |
| - Avances et acomptes                                                       | 1 323                  |                | 1 323          |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                          | <b>730 938</b>         | <b>36 450</b>  | <b>24 323</b>  | <b>743 065</b>       |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |                |                |                      |
| - Autres participations                                                     | 1 954                  |                |                | 1 954                |
| - Autres titres immobilisés                                                 | 3 750                  |                |                | 3 750                |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 84 800                 | 378 853        | 360 278        | 103 375              |
| <b>Immobilisations financières</b>                                          | <b>90 504</b>          | <b>378 853</b> | <b>360 278</b> | <b>109 080</b>       |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                     | <b>951 742</b>         | <b>415 303</b> | <b>384 601</b> | <b>982 445</b>       |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total          |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|----------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |                |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |                |
| Acquisitions                         |                                  | 36 450                         | 378 853                        | 415 303        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |                |
| Créations                            |                                  |                                |                                |                |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |                |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   |                                  | <b>36 450</b>                  | <b>378 853</b>                 | <b>415 303</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |                |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                | 360 278                        | 360 278        |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |                |
| Cessions                             |                                  | 24 323                         |                                | 24 323         |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |                |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |                |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>24 323</b>                  | <b>360 278</b>                 | <b>384 601</b> |

## Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

|                          | 30/04/2022     |
|--------------------------|----------------|
| Éléments achetés         | 109 300        |
| Éléments réévalués       |                |
| Éléments reçus en apport |                |
| <b>Total</b>             | <b>109 300</b> |

Ce fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement ou dépréciation. Un test de dépréciation a été réalisé sur cet actif à la clôture de l'exercice. Ce fonds commercial regroupe l'ensemble du portefeuille actuel de la société.

## Notes sur le bilan

## Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de l'exercice | Augmentation  | Diminutions   | A la fin de l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |               |                        |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |               |                        |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 21 000                 |               |               | 21 000                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>21 000</b>          |               |               | <b>21 000</b>          |
| - Terrains                                                               |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |               |                        |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |               |                        |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 84 693                 | 916           |               | 85 609                 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 425 044                | 36 570        | 23 000        | 438 614                |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 93 535                 | 6 271         |               | 99 806                 |
| - Matériel de transport                                                  |                        |               |               |                        |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 2 360                  |               |               | 2 360                  |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |               |                        |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>605 632</b>         | <b>43 756</b> | <b>23 000</b> | <b>626 388</b>         |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>626 632</b>         | <b>43 756</b> | <b>23 000</b> | <b>647 388</b>         |

## Notes sur le bilan

## Actif circulant

## Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

|                                  | A la fin<br>de l'exercice | Au début<br>de l'exercice | Augmentation<br>des stocks | Diminution<br>des stocks |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|----------------------------|--------------------------|
| <b>Marchandises</b>              |                           |                           |                            |                          |
| Marchandises revendues en l'état |                           |                           |                            |                          |
| <b>Approvisionnements</b>        |                           |                           |                            |                          |
| Matières premières               | 462 479                   | 390 760                   | 71 718                     |                          |
| Autres approvisionnements        |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total I</b>                   | <b>462 479</b>            | <b>390 760</b>            | <b>71 718</b>              |                          |
| <b>Production</b>                |                           |                           |                            |                          |
| Produits intermédiaires          |                           |                           |                            |                          |
| Produits finis                   |                           |                           |                            |                          |
| Produits résiduels               |                           |                           |                            |                          |
| Autres                           |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total II</b>                  |                           |                           |                            |                          |
| <b>Production en cours</b>       |                           |                           |                            |                          |
| Produits                         | 26 104                    | 23 643                    | 2 461                      |                          |
| Travaux                          |                           |                           |                            |                          |
| Etudes                           |                           |                           |                            |                          |
| Prestations de services          |                           |                           |                            |                          |
| Autres                           |                           |                           |                            |                          |
| <b>Total III</b>                 | <b>26 104</b>             | <b>23 643</b>             | <b>2 461</b>               |                          |
| <b>Production stockée</b>        |                           |                           | <b>2 461</b>               |                          |

## Notes sur le bilan

### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 104 138 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 103 375          |                              | 103 375                     |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 582 412          | 582 412                      |                             |
| Autres                                   | 396 681          | 396 681                      |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 21 670           | 21 670                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>1 104 138</b> | <b>1 000 763</b>             | <b>103 375</b>              |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      | 2 018            |                              |                             |

### Produits à recevoir

|                                  | Montant        |
|----------------------------------|----------------|
| CLIENTS - FACTURES A ETABLIR     | 163 413        |
| FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR | 25 790         |
| ETAT - PRODUITS A RECEVOIR       | 367            |
| <b>Total</b>                     | <b>189 570</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 135 000,00 euros décomposé en 3 000 titres d'une valeur nominale de 45,00 euros.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 126 212 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 354 601          | 83 486                       | 271 115                     |                              |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 543 706          | 543 706                      |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 227 906          | 227 906                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   |                  |                              |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          |                  |                              |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>1 126 212</b> | <b>855 098</b>               | <b>271 115</b>              |                              |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               | 33 565           |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        |                  |                              |                             |                              |

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

|                              | Montant        |
|------------------------------|----------------|
| FNP FOURNISSEURS NON PARVENU | 91 754         |
| INTERETS COURUS SUR EMP.     | 136            |
| DETTES PROVIS POUR CP        | 83 196         |
| AUTRES CHARGES A PAYER       | 6 347          |
| ORG. SOC. CHARG. SOC. CP     | 25 841         |
| ORG. SOC. CHARGES A PAYER    | 1 972          |
| ETAT - CHARGES A PAYER       | 4 351          |
| <b>Total</b>                 | <b>213 596</b> |

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| CHARGES CONSTATEES D AVANCE | 21 670                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>21 670</b>             |                        |                            |

## 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 : 11 145 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

#### Résultat financier

|                                                                          | 30/04/2022     | 30/04/2021    |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Produits financiers de participation                                     |                |               |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé |                |               |
| Autres intérêts et produits assimilés                                    |                | 92            |
| Reprises sur provisions et transferts de charge                          |                |               |
| Différences positives de change                                          |                |               |
| Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement             |                |               |
| <b>Total des produits financiers</b>                                     |                | <b>92</b>     |
| Dotations financières aux amortissements et provisions                   |                |               |
| Intérêts et charges assimilées                                           | 15 011         | 8 687         |
| Différences négatives de change                                          |                |               |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement           |                |               |
| <b>Total des charges financières</b>                                     | <b>15 011</b>  | <b>8 687</b>  |
| <b>Résultat financier</b>                                                | <b>-15 011</b> | <b>-8 596</b> |

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

|                                          | Charges      | Produits      |
|------------------------------------------|--------------|---------------|
| Redressement contrôle URSSAF             | 595          |               |
| Produits des cessions d'éléments d'actif |              | 25 000        |
| Régularisation tiers antérieurs          | 848          | 2 045         |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>1 443</b> | <b>27 045</b> |

**FERCO S.A.S**  
Commissaire aux Comptes  
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY  
01.47.40.81.60

## Autres informations

### Engagements financiers

#### Engagements donnés

|                                                                       | Montant en euros |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|
| Effets escomptés non échus                                            |                  |
| <i>Garantie caution RJKL Prêt Crédit du Nord</i>                      | 84 923           |
| <i>Nantissement des titres ABC FORMES au profit du crédit du Nord</i> | 900 000          |
| Avals et cautions                                                     | 984 923          |
| Engagements en matière de pensions                                    |                  |
| Engagements de crédit-bail mobilier                                   | 325 213          |
| Engagements de crédit-bail immobilier                                 |                  |
| Autres engagements donnés                                             |                  |
| <b>Total</b>                                                          | <b>1 310 137</b> |
| Dont concernant :                                                     |                  |
| Les dirigeants                                                        |                  |
| Les filiales                                                          |                  |
| Les participations                                                    | 84 923           |
| Les autres entreprises liées                                          |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles                               | 900 000          |

## Autres informations

### Engagements reçus

|                                                                       | Montant en euros |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés                                     |                  |
| GARANTIE SOFITECH de 20%- Crédit bail Crédit coopératif découpe laser | 50 000           |
| Avals et cautions                                                     | 50 000           |
| Autres engagements reçus                                              |                  |
| <b>Total</b>                                                          | <b>50 000</b>    |
| 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 : 325 213 euros.

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 86 046 euros

Un contrat INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE a été souscrit auprès de l'organisme CIC Assurances, sur lequel la valeur nette du fonds au 30/04/2022 s'élève à 46 828,66 Euros.

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 4 800 euros