

RCS : NANCY Code greffe : 5402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00172 Numéro SIREN : 434 825 386 Nom ou dénomination : F P S

Ce dépôt a été enregistré le 06/10/2023 sous le numéro de dépôt 8411



SA F P S

Zac Pré à Varois

54670 CUSTINES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/04/2022 au 31/03/2023

Certifié conforme à l'original

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/03/2023			31/03/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	215 698	162 186	53 512	83 906
	Fonds commercial (1)	7 622		7 622	7 622
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	12 195	11 428	767	935
	Constructions	213 803	195 889	17 914	23 277
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	691 653	683 939	7 714	13 331
	Autres immobilisations corporelles	276 872	260 737	16 136	41 547
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	800		800	800
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	7 650		7 650	7 650
	Autres immobilisations financières	7 538		7 538	7 538
TOTAL (II)		1 433 832	1 314 179	119 653	186 607
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	203 951		203 951	185 968
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	278 573		278 573	151 191
	Marchandises				91 306
	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 136
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	992 842	11 662	981 180	741 654
	Autres créances	133 274		133 274	73 890
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	748 718		748 718	676 125
	Charges constatées d'avance	41 731		41 731	94 929
	TOTAL (III)	2 399 089	11 662	2 387 427	2 016 199
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 832 921	1 325 840	2 507 081	2 202 805

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

15 188

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2023

31/03/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	483 000	483 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	67	67
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	48 300	48 300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	174 481	131 765
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	258 289	42 716
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	9 128	14 606
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	973 266	720 454
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	47 200	
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres	47 200	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	691 614	952 361
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 972	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	418 466	271 712
	Dettes fiscales et sociales	330 048	233 858
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 579	24 420
	Produits constatés d'avance (1)	15 935	
	Total des dettes	1 486 615	1 482 351
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 507 081	2 202 805
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		258 289,10	42 715,71
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 002 634	791 767
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		639	578
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		2 448 487	2 031 320
	Production vendue (Biens)	3 481 703	620 901	977 857
	Production vendue (Services)	191 093	148 335	182 320
	Montant net du chiffre d'affaires	3 672 796	3 217 722	3 191 497
	Production stockée	127 382	(1 223)	(360)
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	86 130	57 651	52 998
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	53 671	23 996	15 045
	Autres produits	(89)	3	15
	Total des produits d'exploitation	3 939 890	3 298 150	3 259 195
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	24	935 697	825 446
	Variation de stock	91 306	(31 848)	(13 823)
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 300 508	161 114	117 706
	Variation de stock	(17 983)	(33 865)	122 046
	Autres achats et charges externes	944 376	938 645	935 458
	Impôts, taxes et versements assimilés	41 022	54 727	78 394
	Salaires et traitements	874 655	822 270	798 143
	Charges sociales du personnel	396 420	342 136	331 472
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	77 336	82 693	75 614
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			12 313
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	3 504	4 115	3 502
	Total des charges d'exploitation	3 711 167	3 275 683	3 286 271
RES ULTAT D'EXPLOITATION		228 723	22 467	(27 076)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		228 723	22 467	(27 076)
Opéra-comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11	19	3
	Total des produits financiers	11	19	3
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	7 899	8 335	4 468
	Total des charges financières	7 899	8 335	4 468
RESULTAT FINANCIER		(7 887)	(8 317)	(4 465)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		220 836	14 150	(31 542)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	11 813 25 352	16 5 950	14 774 18 678
	Total des produits exceptionnels	37 165	5 966	33 451
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	17 4 496	1 792	4 242 4 570
	Total des charges exceptionnelles	4 513	1 792	8 812
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		32 652	4 174	24 640
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 801)	(24 392)	(8 859)
TOTAL DES PRODUITS		3 977 067	3 304 135	3 292 649
TOTAL DES CHARGES		3 718 778	3 261 419	3 290 692
RESULTAT DE L'EXERCICE		258 289	42 716	1 957

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 507 081 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 977 067 euros** et un total **charges** de **3 718 778 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **258 289 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les durées et méthodes d'amortissement retenues sont les suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Concessions brevets droits similaires	De 1 à 3 ans	Linéaire
Terrains	10 ans	Linéaire
Constructions	De 3 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques, mat. Et outillage indus.	De 2 à 10 ans	Linéaire
Autres immobilisations corporelles	De 3 à 15 ans	Linéaire

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Cette année, la répartition des Stocks a été effectué selon les dispositions prises lors du dernier

bilan 03/2019. Elle permet de dissocier les stocks et d'obtenir d'une part la valeur des produits déjà fabriqués et d'autre part, la valeur d'achat des produits non transformés.

La direction estime que les produits en stock sont parfaitement commercialisables, d'où l'absence de provision.

Les stocks consommables ne sont plus distingués en charges constatées d'avance mais intégrer directement dans le stock.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Afin de dissocier les Clients débiteurs des créanciers, nous avons utilisé réciproquement les comptes 4110 et 4198. Et pour les Fournisseurs débiteurs et créanciers, nous avons utilisé les

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

comptes 4000 et 4091.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements retraite

L'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 124.599 € au 31 Mars 2023. En raison de la conjoncture actuelle, la mise à jour des paramètres technique a été effectuée.

Il a été calculé en fonction :

- d'un taux de progression des salaires de 1.30 %,
- d'un taux d'actualisation de 1,05 %,
- et d'un départ à la retraite à l'initiative du salarié à 65 ans.

Cette indemnité tient compte d'un taux de charges patronales de 41 %.

Les indemnités de fin de carrière sont couverts partiellement par un contrat qui s'élève à 83 869.62 € au 01/01/2023.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Elle bénéficie de prêt garanti par l'Etat.

Eu égard aux mesures prises, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause. Les Etats financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

Eléments postérieurs à la clôture

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Il n'y a pas d'éléments significatives intervenues postérieurement à la clôture de l'exercice.
Et à ce jour, la crise Ukrainienne n'a pas d'impact sur notre activité commerciale et ni sur nos approvisionnements.
La société FPS n'a pas de relation commerciale spécifique avec l'Ukraine, ni avec la Russie

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Produits à recevoir		11 760
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	3 532	3 532
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>ETAT SUBV A RECEVIR</i>	6 895 1 333	8 228

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Charges à payer		275 255
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 018
<i>INTERETS COURUS/EMPRUNT</i>	379	
<i>AGIOS A PAYER</i>	639	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		55 748
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	55 748	
Dettes fiscales et sociales		211 910
<i>PROVISION POUR CONGES A P</i>	67 308	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER INTERESS</i>	98 307	
<i>CHARGES SUR CP A PAYER</i>	28 042	
<i>ORGANISMES SOCIAUX A PAYE</i>	9 401	
<i>TA A PAYER</i>	723	
<i>TVTS A PAYER</i>	1 003	
<i>TP A PAYER</i>	4 075	
<i>PROV TAXE AGEPHIPH</i>	3 051	
Autres dettes		6 579
<i>CLIENTS CREDITEURS</i>	3 078	
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	3 501	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

41 731

15 935

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

41 731

15 935

Produits et Charges exceptionnels au 31/03/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
URSSAF 04/2022	(1)	
DIFFERENCE DE REGLEMENT SPMA FACT N°75245	20	
Dépenses carte BRUNO au 31/05/2022 DEPLACEMENT IS		
TVA/ RECUP GO dif ecart tva	(2)	
ecart de tva	(1)	
MANO / 482317642 / FF201229		
MANO / 482326547 / FF201230		
FRAIS GREFFE TRIBUNAL CHQ N°9426908+9426909		
ecart de tva		
REGUL SUR FACTURE SKF CLIENT 9314 1828_	1	
dotation immo au 31/03/2023	4 496	
AVIS DE CREDIT PSA 75241 =161.69_ REGLT AVOIR FAIT		162
vir cpt a cpt		2 625
vir cpt a cpt		2 010
ods definitive au 30/09 vir cpte a cpte		61
OD DEFINITIVE AU 31032023 GAIN REMB JOGAM		647
OD DEFINITIVE AU 31032023 GAIN PAY DEUX FOIS C0892		1 627
OD DEFINITIVE AU 31032023 GAIN PAY DEUX FOIS BEN		4 682
REVENTE VEHICULE C3		4 375
VENTE C5 AIRCROSS FG 819 WW		15 500
ods definitive au 30/09 aide entreprise du futur		2 739
OD A EXTROUNER AU 01/04/2023I PROV QP SUB AIDE ENT		2 739
Totalisation	4 513	37 165

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Remboursement AXA prévoyance	37 858
Remboursement indemnités maladie	(2 466)
Avantages en Natures	14 501
Remboursement sinistre	845
TOTAL	50 738

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		86 250,00	5,6000	483 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		86 250,00	5,6000	483 000,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				92 035	92 035
	Dotation exercice				24 945	24 945
	TOTAL				116 980	116 980
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				32 973	32 973
	TOTAL				32 973	32 973
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				33 863	33 863
	entre 1 et 5 ans				71 749	71 749
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				105 612	105 612
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				18 349	18 349
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				18 349	18 349
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

--

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	218 304		5 016			223 320
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	218 304		5 016			223 320
CORPORELLES	Terrains	12 195					12 195
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	213 803					213 803
	Instal technique, matériel outillage industriels	690 284		1 370			691 653
	Instal., agencement, aménagement divers	57 889		1 886			59 775
	Matériel de transport	123 638		319		6 485	117 471
	Matériel de bureau, mobilier	93 338		6 288			99 626
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 191 146		9 862		6 485	1 194 523
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	800					800
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 188					15 188
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 988					15 988
TOTAL		1 425 439		14 878		6 485	1 433 832

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	126 776	35 410		162 186
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	126 776	35 410		162 186
CORPORELLES	Terrains	11 260	168		11 428
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	190 525	5 364		195 889
	Instal technique, matériel outillage industriels	676 953	6 986		683 939
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	57 834	598		58 432
	Matériel de transport	94 775	21 054	1 990	113 839
	Matériel de bureau, mobilier	80 708	7 757		88 466
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 112 056	41 926	1 990	1 151 992
TOTAL		1 238 832	77 336	1 990	1 314 179

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties PRET PGE solde		391 737
		391 737
Engagements de crédit-bail	105 612	
	105 612	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	105 612	391 737
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts et autres immobilisations financières

7 650

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

Produits financiers

Produits de participations
Autres produits financiers

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	14 594		2 933	11 662
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 594		2 933	11 662
TOTAL GENERAL		14 594		2 933	11 662

Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 933	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	7 650		7 650
	Autres immobilisations financières	7 538		7 538
	Clients douteux ou litigieux	12 241	12 241	
	Autres créances clients	980 602	980 602	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 895	6 895	
	Impôts sur les bénéfices	5 341	5 341	
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 725	25 725	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 333	1 333	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	93 980	93 980	
	Charges constatées d'avances	41 731	41 731	
	TOTAL DES CREANCES	1 183 035	1 167 847	15 188
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	639	639		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	690 975	230 967	460 008	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	418 466	418 466		
	Personnel et comptes rattachés	165 615	165 615		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 435	110 435		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 626	42 626		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 372	11 372		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	6 579	6 579		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	15 935	15 935		
	TOTAL DES DETTES	1 462 642	1 002 634	460 008	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	325 216			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	539 204			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	7 622	Fonds de Commerce reçu de la SA RCM
TOTAL	7 622	

Le poste fonds commercial enregistre les éléments incorporels du fonds de commerce reçus avant le 01/01/2016 qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan. Notre fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Un test de dépréciation de notre fonds commercial a été effectué, basé sur la valeur vénale et la valeur d'usage. La valeur résultant de ces tests nous a conduit à ne pas constituer de provision pour dépréciation.

FPS

Société anonyme au capital de 483.000 €

ZAC PRE A VAROIS

54670 CUSTINES

R.C.S Nancy 434 825 386

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2023

FPS

Société Anonyme au capital de 483.000 €

ZAC PRE A VAROIS
54670 CUSTINES

R.C.S. Nancy 434 825 386

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2023

Mesdames, Messieurs,

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 FPS relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2022 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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 spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

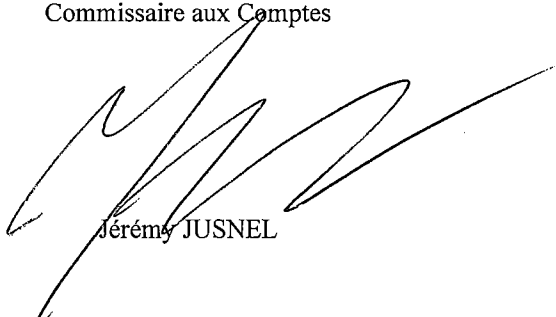
Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- 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 leur 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.

Villers-lès-Nancy, le 15 septembre 2023

NEXIOM AUDIT
Commissaire aux Comptes


Jérémie JUSNEL

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/03/2023			31/03/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	215 698	162 186	53 512	83 906
	Fonds commercial (1)	7 622		7 622	7 622
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	12 195	11 428	767	935
	Constructions	213 803	195 889	17 914	23 277
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	691 653	683 939	7 714	13 331
	Autres immobilisations corporelles	276 872	260 737	16 136	41 547
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	800		800	800
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	7 650		7 650	7 650
	Autres immobilisations financières	7 538		7 538	7 538
TOTAL (II)		1 433 832	1 314 179	119 653	186 607
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	203 951		203 951	185 968
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	278 573		278 573	151 191
	Marchandises				91 306
	Avances et Acomptes versés sur commandes				1 136
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	992 842	11 662	981 180	741 654
	Autres créances	133 274		133 274	73 890
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	748 718		748 718	676 125
	Charges constatées d'avance	41 731		41 731	94 929
	TOTAL (III)	2 399 089	11 662	2 387 427	2 016 199
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		3 832 921	1 325 840	2 507 081	2 202 805

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

15 188

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2023

31/03/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	483 000	483 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	67	67
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	48 300	48 300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	174 481	131 765
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	258 289	42 716
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	9 128	14 606
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	973 266	720 454
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	47 200	
	Avances conditionnées		
Provisions	Total des autres fonds propres	47 200	
	Provisions pour risques		
Provisions	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	691 614	952 361
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 972	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	418 466	271 712
	Dettes fiscales et sociales	330 048	233 858
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	6 579	24 420
	Produits constatés d'avance (1)	15 935	
DETTES (1)	Total des dettes	1 486 615	1 482 351
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		2 507 081	2 202 805
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		258 289,10	42 715,71
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 002 634	791 767
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		639	578
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises		2 448 487	2 031 320
	Production vendue (Biens)	3 481 703	620 901	977 857
	Production vendue (Services)	191 093	148 335	182 320
	Montant net du chiffre d'affaires	3 672 796	3 217 722	3 191 497
	Production stockée	127 382	(1 223)	(360)
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation	86 130	57 651	52 998
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges	53 671	23 996	15 045
	Autres produits	(89)	3	15
	Total des produits d'exploitation	3 939 890	3 298 150	3 259 195
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	24	935 697	825 446
	Variation de stock	91 306	(31 848)	(13 823)
	Achats de matières et autres approvisionnements	1 300 508	161 114	117 706
	Variation de stock	(17 983)	(33 865)	122 046
	Autres achats et charges externes	944 376	938 645	935 458
	Impôts, taxes et versements assimilés	41 022	54 727	78 394
	Salaires et traitements	874 655	822 270	798 143
	Charges sociales du personnel	396 420	342 136	331 472
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations	77 336	82 693	75 614
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			12 313
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges	3 504	4 115	3 502
	Total des charges d'exploitation	3 711 167	3 275 683	3 286 271
RESULTAT D'EXPLOITATION		228 723	22 467	(27 076)

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		228 723	22 467	(27 076)
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	11	19	3
	Total des produits financiers	11	19	3
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov. Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement	7 899	8 335	4 468
	Total des charges financières	7 899	8 335	4 468
RESULTAT FINANCIER		(7 887)	(8 317)	(4 465)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		220 836	14 150	(31 542)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur prov. et dépréciations et transferts de charges	11 813 25 352	16 5 950	14 774 18 678
	Total des produits exceptionnels	37 165	5 966	33 451
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux prov.	17 4 496	1 792	4 242 4 570
	Total des charges exceptionnelles	4 513	1 792	8 812
RESULTAT EXCEPTIONNEL (Bénéfice ou perte)		32 652	4 174	24 640
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(4 801)	(24 392)	(8 859)
TOTAL DES PRODUITS		3 977 067	3 304 135	3 292 649
TOTAL DES CHARGES		3 718 778	3 261 419	3 290 692
RESULTAT DE L'EXERCICE		258 289	42 716	1 957

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 507 081 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 977 067 euros** et un total **charges** de **3 718 778 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **258 289 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Les durées et méthodes d'amortissement retenues sont les suivantes :

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Concessions brevets droits similaires	De 1 à 3 ans	Linéaire
Terrains	10 ans	Linéaire
Constructions	De 3 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques, mat. Et outillage indus.	De 2 à 10 ans	Linéaire
Autres immobilisations corporelles	De 3 à 15 ans	Linéaire

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Cette année, la répartition des Stocks a été effectuée selon les dispositions prises lors du dernier

bilan 03/2019. Elle permet de dissocier les stocks et d'obtenir d'une part la valeur des produits déjà fabriqués et d'autre part, la valeur d'achat des produits non transformés.

La direction estime que les produits en stock sont parfaitement commercialisables, d'où l'absence de provision.

Les stocks consommables ne sont plus distingués en charges constatées d'avance mais intégrés directement dans le stock.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Afin de dissocier les Clients débiteurs des créanciers, nous avons utilisé réciproquement les comptes 4110 et 4198. Et pour les Fournisseurs débiteurs et créanciers, nous avons utilisé les

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

comptes 4000 et 4091.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Engagements retraite

L'engagement en matière d'indemnités de fin de carrière s'élève à 124.599 € au 31 Mars 2023.

En raison de la conjoncture actuelle, la mise à jour des paramètres technique a été effectuée.

Il a été calculé en fonction :

- d'un taux de progression des salaires de 1.30 %,
- d'un taux d'actualisation de 1,05 %,
- et d'un départ à la retraite à l'initiative du salarié à 65 ans.

Cette indemnité tient compte d'un taux de charges patronales de 41 %.

Les indemnités de fin de carrière sont couverts partiellement par un contrat qui s'élève à 83 869.62 € au 01/01/2023.

Faits caractéristiques de l'exercice

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Elle bénéficie de prêt garanti par l'Etat.

Eu égard aux mesures prises, la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause. Les Etats financiers ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation.

Eléments postérieurs à la clôture

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Il n'y a pas d'éléments significatives intervenues postérieurement à la clôture de l'exercice.
Et à ce jour, la crise Ukrainienne n'a pas d'impact sur notre activité commerciale et ni sur nos approvisionnements.

La société FPS n'a pas de relation commerciale spécifique avec l'Ukraine, ni avec la Russie

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Produits à recevoir		11 760
Autres créances clients <i>FACTURES A ETABLIR</i>	<i>3 532</i>	3 532
Autres créances <i>PRODUITS A RECEVOIR</i> <i>ETAT SUBVA RECEVIR</i>	<i>6 895</i> <i>1 333</i>	8 228

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Charges à payer		275 255
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 018
<i>INTERETS COURUS/EMPRUNT</i>	379	
<i>AGIOS A PAYER</i>	639	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		55 748
<i>FACTURES NON PARVENUES</i>	55 748	
Dettes fiscales et sociales		211 910
<i>PROVISION POUR CONGES A P</i>	67 308	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER INTERESS</i>	98 307	
<i>CHARGES SUR CP A PAYER</i>	28 042	
<i>ORGANISMES SOCIAUX A PAYE</i>	9 401	
<i>TA A PAYER</i>	723	
<i>TVTS A PAYER</i>	1 003	
<i>TP A PAYER</i>	4 075	
<i>PROV TAXE AGEPIPH</i>	3 051	
Autres dettes		6 579
<i>CLIENTS CREDITEURS</i>	3 078	
<i>DIVERS CHARGES A PAYER</i>	3 501	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

41 731

15 935

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

41 731

15 935

Produits et Charges exceptionnels au 31/03/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
URSSAF 04/2022	(1)	
DIFFERENCE DE REGLEMENT SPMA FACT N°75245	20	
Dépenses carte BRUNO au 31/05/2022 DEPLACEMENT IS		
TVA/ RECUP GO dif ecart tva	(2)	
ecart de tva	(1)	
MANO / 482317642 / FF201229		
MANO / 482326547 / FF201230		
FRAIS GREFFE TRIBUNAL CHQ N°9426908+9426909		
ecart de tva		
REGUL SUR FACTURE SKF CLIENT 9314 1828_	1	
dotation immo au 31/03/2023	4 496	
AVIS DE CREDIT PSA 75241 =161.69_ REGLT AVOIR FAIT		162
vir cpt a cpt		2 625
vir cpt a cpt		2 010
ods definitive au 30/09 vir cpte a cpte		61
OD DEFINITIVE AU 31032023 GAIN REMB JOGAM		647
OD DEFINITIVE AU 31032023 GAIN PAY DEUX FOIS C0892		1 627
OD DEFINITIVE AU 31032023 GAIN PAY DEUX FOIS BEN		4 682
REVENTE VEHICULE C3		4 375
VENTE C5 AIRCROSS FG 819 WW		15 500
ods definitive au 30/09 aide entreprise du futur		2 739
OD A EXTROUNER AU 01/04/2023I PROV QP SUB AIDE ENT		2 739
Totalisation	4 513	37 165

Transferts de charges

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Remboursement AXA prévoyance	37 858
Remboursement indemnités maladie	(2 466)
Avantages en Natures	14 501
Remboursement sinistre	845
TOTAL	50 738

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		86 250,00	5,6000	483 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		86 250,00	5,6000	483 000,00

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				92 035	92 035
	Dotation exercice				24 945	24 945
	TOTAL				116 980	116 980
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs					
	Redevances Exercice				32 973	32 973
	TOTAL				32 973	32 973
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				33 863	33 863
	entre 1 et 5 ans				71 749	71 749
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				105 612	105 612
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				18 349	18 349
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				18 349	18 349
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	218 304		5 016			223 320
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	218 304		5 016			223 320
CORPORELLES	Terrains	12 195					12 195
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	213 803					213 803
	Instal technique, matériel outillage industriels	690 284		1 370			691 653
	Instal., agencement, aménagement divers	57 889		1 886			59 775
	Matériel de transport	123 638		319		6 485	117 471
	Matériel de bureau, mobilier	93 338		6 288			99 626
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 191 146		9 862		6 485	1 194 523
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	800					800
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 188					15 188
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	15 988					15 988
TOTAL		1 425 439		14 878		6 485	1 433 832

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	126 776	35 410		162 186
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	126 776	35 410		162 186
CORPORELLES	Terrains	11 260	168		11 428
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	190 525	5 364		195 889
	Instal technique, matériel outillage industriels	676 953	6 986		683 939
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	57 834	598		58 432
	Matériel de transport	94 775	21 054	1 990	113 839
	Matériel de bureau, mobilier	80 708	7 757		88 466
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 112 056	41 926	1 990	1 151 992
TOTAL		1 238 832	77 336	1 990	1 314 179

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/03/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties PRET PGE solde				391 737
				391 737
Engagements de crédit-bail			105 612	
			105 612	
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			105 612	391 737
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées				

Eléments concernant les entreprises liées et les participations

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Entreprises liées

Entreprises avec lesquelles
la société a un lien
de participation**Actif immobilisé**

Avances et acomptes sur immobilisations
Participations
Créances rattachées à des participations
Prêts et autres immobilisations financières

7 650

Actif circulant

Avances et acomptes versés sur commandes
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Capital souscrit appelé, non versé

Dettes

Emprunts obligataires convertibles
Autres emprunts obligataires
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit
Emprunts et dettes financières divers
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours
Dettes fournisseurs et comptes rattachés
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
Autres dettes

Produits financiers

Produits de participations
Autres produits financiers

Charges financières

Charges financières

Autres éléments

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	14 594		2 933	11 662
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	14 594		2 933	11 662
TOTAL GENERAL		14 594		2 933	11 662

Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles		2 933	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	7 650		7 650
	Autres immobilisations financières	7 538		7 538
	Clients douteux ou litigieux	12 241	12 241	
	Autres créances clients	980 602	980 602	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 895	6 895	
	Impôts sur les bénéfices	5 341	5 341	
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 725	25 725	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	1 333	1 333	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	93 980	93 980	
	Charges constatées d'avances	41 731	41 731	
	TOTAL DES CREANCES	1 183 035	1 167 847	15 188
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	639	639		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	690 975	230 967	460 008	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	418 466	418 466		
	Personnel et comptes rattachés	165 615	165 615		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	110 435	110 435		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 626	42 626		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	11 372	11 372		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	6 579	6 579		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	15 935	15 935		
	TOTAL DES DETTES	1 462 642	1 002 634	460 008	
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	325 216			
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	539 204			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros

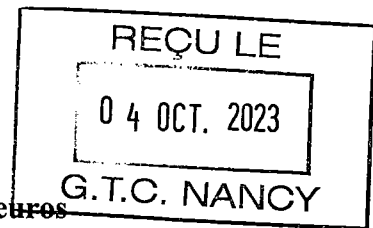
31/03/2023

Observations

Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	7 622	Fonds de Commerce reçu de la SA RCM
TOTAL	7 622	

Le poste fonds commercial enregistre les éléments incorporels du fonds de commerce reçus avant le 01/01/2016 qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan. Notre fonds commercial est présumé avoir une durée d'utilisation non limitée. Un test de dépréciation de notre fonds commercial a été effectué, basé sur la valeur vénale et la valeur d'usage. La valeur résultant de ces tests nous a conduit à ne pas constituer de provision pour dépréciation.

F P S
Société Anonyme au capital de 483 000 euros
Siège social : ZAC du Pré à Varois 54670 CUSTINES
434 825 386 RCS NANCY



ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 SEPTEMBRE 2023

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

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 258 289,10 euros de la manière suivante :

↳ Bénéfice de l'exercice	258 289,10 euros
A titre de dividendes aux actionnaires	25 875,00 euros
Soit 0,30 euros par action	

Le solde	232 414,10 euros

Affecté en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 406 895,17 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 169,50 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 25 705,50 euros.

Les modalités de mise en paiement du dividende seront fixées par le Conseil d'Administration.

L'Assemblée Générale prend acte que les actionnaires ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 septembre 2023

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

**Certifié conforme
Le Président du
Conseil d'Administration**

