

A.B.C FORMES

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 135 000 €

SIÈGE SOCIAL : NOISY-LE-SEC (93130), PARC D'ACTIVITÉS LE TERMINAL - 5 RUE GRACCHUS BABEUF

338 196 033 RCS BOBIGNY

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE LE 30 AVRIL 2023

Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes par l'intermédiaire d'une plateforme utilisant des certificats de signature conformes aux normes RGS et eIDAS.

Copie certifiée conforme
VACHER MANAGEMENT
Présidente
Frédéric VACHER

DocuSigned by:
Frédéric VACHER
F3DC934B753A467...

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/04/2023	30/04/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	5 094 953	25 968	5 120 921	4 923 487
Production vendue (services)	43 836		43 836	64 508
Chiffre d'affaires net	5 138 789	25 968	5 164 757	4 987 996
Production stockée			-668	2 461
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 054	6 293
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			8 018	14 283
Autres produits			4	98
Total produits d'exploitation (I)			5 180 166	5 011 131
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 889 485	1 650 923
Variations de stock			-60 017	-71 718
Autres achats et charges externes (a)			2 057 983	1 837 431
Impôts, taxes et versements assimilés			41 441	39 062
Salaires et traitements			949 620	1 013 150
Charges sociales			327 432	356 712
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			45 029	43 756
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			552	3 830
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			130	5
Total charges d'exploitation (II)			5 251 655	4 873 150
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-71 490	137 980
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			24 620	15 011
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			24 620	15 011
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-24 620	-15 011
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-96 109	122 969

Compte de résultat (suite)

	30/04/2023	30/04/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 311	
Sur opérations en capital	6 800	27 045
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	21 111	27 045
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 443
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		1 443
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	21 111	25 602
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	5 201 276	5 038 175
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 276 275	4 889 604
BENEFICE OU PERTE	-74 999	148 571
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	125 202	105 570
- 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		

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

A.B.C FORMES

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 135 000 €

SIEGE SOCIAL : NOISY-LE-SEC (93130), PARC D'ACTIVITES LE TERMINAL - 5 RUE GRACCHUS BABEUF

338 196 033 RCS BOBIGNY

**TEXTE DE LA RÉSOLUTION D'AFFECTATION DE RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 AVRIL 2023**

ASSEMBLEE GENERALE DU 31 OCTOBRE 2023

« TROISIÈME RÉSOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice représentant une perte de - 74 998,88 € au compte « Autres Réserves », pour diminution à due concurrence.

(...).

Cette résolution, mise aux voix, est votée à l'unanimité »

Signature :

Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes, par l'intermédiaire d'une plateforme utilisant des certificats de signature conformes aux normes RGS et eIDAS.

**Extrait certifié conforme
VACHER MANAGEMENT
Présidente
Frédéric VACHER**

DocuSigned by:
Frédéric VACHER
F3DC934B753A467...

A.B.C FORMES

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 135 000 €

SIÈGE SOCIAL : NOISY-LE-SEC (93130), PARC D'ACTIVITÉS LE TERMINAL - 5 RUE GRACCHUS BABEUF

338 196 033 RCS BOBIGNY

BILAN AU 30 AVRIL 2023

Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes par l'intermédiaire d'une plateforme utilisant des certificats de signature conformes aux normes RGS et eIDAS.

Copie certifiée conforme
VACHER MANAGEMENT
Présidente
Frédéric VACHER

DocuSigned by:
Frédéric VACHER
F3DC934B753A467...

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/04/2023	Net 30/04/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	21 000	21 000		
Fonds commercial (1)	109 300		109 300	109 300
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	90 466	86 524	3 942	4 858
Installations techniques, matériel et outillage industriels	567 900	476 879	91 021	96 555
Autres immobilisations corporelles	124 284	108 013	16 272	15 263
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
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				
Autres immobilisations financières	121 442		121 442	103 375
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 040 097	692 416	347 681	335 056
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	522 496		522 496	462 479
En-cours de production (biens et services)	25 436		25 436	26 104
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	337 426		337 426	117 024
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	445 036	16 277	428 759	566 575
Autres créances	391 625		391 625	396 681
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	23 989		23 989	41 486
Charges constatées d'avance (3)	81 972		81 972	21 670
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 827 980	16 277	1 811 703	1 632 019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 868 077	708 693	2 159 384	1 967 075

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

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

Bilan passif

	30/04/2023	30/04/2022
CAPITAUX PROPRES		
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	652 140	543 569
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-74 999	148 571
Subventions d'investissement	42 000	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	767 864	840 863
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	271 150	354 601
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	848 463	543 706
Dettes fiscales et sociales	271 907	227 906
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 391 520	1 126 212
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 159 384	1 967 075

(1) Dont à plus d'un an (a)	181 048	271 115
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 210 473	855 098
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

A.B.C FORMES

SOCIÉTÉ PAR ACTIONS SIMPLIFIÉE AU CAPITAL DE 135 000 €

SIÈGE SOCIAL : NOISY-LE-SEC (93130), PARC D'ACTIVITÉS LE TERMINAL - 5 RUE GRACCHUS BABEUF

338 196 033 RCS BOBIGNY

ANNEXE DES COMPTES DE L'EXERCICE LE 30 AVRIL 2023

Le signataire est convenu de procéder à la signature électronique des présentes par l'intermédiaire d'une plateforme utilisant des certificats de signature conformes aux normes RGS et eIDAS.

Copie certifiée conforme
VACHER MANAGEMENT
Présidente
Frédéric VACHER

DocuSigned by:
Frédéric VACHER
F3DC934B753A467...

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A B C FORMES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023, dont le total est de 2 159 384 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 74 999 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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 : 3,6 %
- 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 2022

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	109 300			109 300
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 000			21 000
Immobilisations incorporelles	130 300			130 300
- 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	535 169	32 731		567 900
- Installations générales, agencements aménagements divers	115 069	6 855		121 924
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 360			2 360
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	743 065	39 586		782 650
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 954			1 954
- Autres titres immobilisés	3 750			3 750
- Prêts et autres immobilisations financières	103 375	425 581	407 514	121 442
Immobilisations financières	109 080	425 581	407 514	127 147
ACTIF IMMOBILISE	982 445	465 167	407 514	1 040 097

FERCO S.A.S

 Commissaire aux Comptes
 103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
 01.47.40.81.50

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		39 586	425 581	465 167
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		39 586	425 581	465 167
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			407 514	407 514
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			407 514	407 514

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/04/2023
Éléments achetés	109 300
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	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.

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

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
Immobilisations incorporelles	21 000			21 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	85 609	916		86 524
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	438 614	38 266		476 879
- Installations générales, agencements aménagements divers	99 806	5 847		105 653
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 360			2 360
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	626 388	45 029		671 416
ACTIF IMMOBILISE	647 388	45 029		692 416

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

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	522 496	462 479	60 017	
Autres approvisionnements				
Total I	522 496	462 479	60 017	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits	25 436	26 104		668
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	25 436	26 104		668
Production stockée				668

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

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 040 076 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	121 442		121 442
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	445 036	445 036	
Autres	391 625	391 625	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	81 972	81 972	
Total	1 040 076	918 633	121 442

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	23 669
FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	4 323
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	3 125
Total	31 117

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

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 1 391 520 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	271 150	90 102	181 048	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	848 463	848 463		
Dettes fiscales et sociales	271 907	271 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 391 520	1 210 473	181 048	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

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

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP FOURNISSEURS NON PARVENU	277 406
INTERETS COURUS SUR EMP.	35
PROVISION CONGES PAYES	87 675
PERSONNEL, AUTRES CHARGES A PAYER	7 859
CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES	31 949
CHARGES SOCIALES S/PRIMES A PAYER	2 864
ETAT - CHARGES A PAYER	5 587
Total	413 375

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	81 972		
Total	81 972		

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

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	29 826		29 826
Ventes de produits intermédiaires	5 065 126	25 968	5 091 094
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	43 714		43 714
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	123		123
TOTAL	5 138 789	25 968	5 164 757

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 11 521 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	30/04/2023	30/04/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	24 620	15 011
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	24 620	15 011
Résultat financier	-24 620	-15 011

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Remboursements droits de douane		14 311
Subventions d'investissement virées au résultat		6 800
TOTAL		21 111

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 33 personnes.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	79 503
Engagements de crédit-bail mobilier	329 153
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	408 656

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

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

Autres informations

Engagements reçus

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

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 : 329 153 euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 79 503 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 30/04/2023 s'élève à 52.675,96 €uros.

Régimes à cotisations définies

Montant des cotisations comptabilisées en charges : 4 800 euros

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

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 2023)

-:-:-:-:-

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ET EXTRAORDINAIRE DU 31 OCTOBRE 2023**



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

Aux Associés,

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 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} mai 2022 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATION

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 2023.

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 aux Associés 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 la Présidente.

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 16 octobre 2023

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.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/04/2023	Net 30/04/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	21 000	21 000		
Fonds commercial (1)	109 300		109 300	109 300
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	90 466	86 524	3 942	4 858
Installations techniques, matériel et outillage industriels	567 900	476 879	91 021	96 555
Autres immobilisations corporelles	124 284	108 013	16 272	15 263
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
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				
Autres immobilisations financières	121 442		121 442	103 375
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 040 097	692 416	347 681	335 056
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	522 496		522 496	462 479
En-cours de production (biens et services)	25 436		25 436	26 104
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	337 426		337 426	117 024
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	445 036	16 277	428 759	566 575
Autres créances	391 625		391 625	396 681
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	23 989		23 989	41 486
Charges constatées d'avance (3)	81 972		81 972	21 670
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 827 980	16 277	1 811 703	1 632 019
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 868 077	708 693	2 159 384	1 967 075

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

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

Bilan passif

	30/04/2023	30/04/2022
CAPITAUX PROPRES		
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	652 140	543 569
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-74 999	148 571
Subventions d'investissement	42 000	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	767 864	840 863
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	271 150	354 601
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	848 463	543 706
Dettes fiscales et sociales	271 907	227 906
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 391 520	1 126 212
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 159 384	1 967 075

(1) Dont à plus d'un an (a)	181 048	271 115
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 210 473	855 098
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	30/04/2023	30/04/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	5 094 953	25 968	5 120 921	4 923 487
Production vendue (services)	43 836		43 836	64 508
Chiffre d'affaires net	5 138 789	25 968	5 164 757	4 987 996
Production stockée			-668	2 461
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 054	6 293
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			8 018	14 283
Autres produits			4	98
Total produits d'exploitation (I)			5 180 166	5 011 131
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			1 889 485	1 650 923
Variations de stock			-60 017	-71 718
Autres achats et charges externes (a)			2 057 983	1 837 431
Impôts, taxes et versements assimilés			41 441	39 062
Salaires et traitements			949 620	1 013 150
Charges sociales			327 432	356 712
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			45 029	43 756
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			552	3 830
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			130	5
Total charges d'exploitation (II)			5 251 655	4 873 150
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-71 490	137 980
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			24 620	15 011
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			24 620	15 011
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-24 620	-15 011
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			-96 109	122 969

Compte de résultat (suite)

	30/04/2023	30/04/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion	14 311	
Sur opérations en capital	6 800	27 045
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)	21 111	27 045
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		1 443
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		1 443
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	21 111	25 602
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	5 201 276	5 038 175
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 276 275	4 889 604
BENEFICE OU PERTE	-74 999	148 571
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	125 202	105 570
- 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		

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

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/05/2022 au 30/04/2023

Annexe

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A B C FORMES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2023, dont le total est de 2 159 384 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 74 999 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/07/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/04/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

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

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 : 3,6 %
- 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 2022

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	109 300			109 300
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	21 000			21 000
Immobilisations incorporelles	130 300			130 300
- 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	535 169	32 731		567 900
- Installations générales, agencements aménagements divers	115 069	6 855		121 924
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 360			2 360
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	743 065	39 586		782 650
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 954			1 954
- Autres titres immobilisés	3 750			3 750
- Prêts et autres immobilisations financières	103 375	425 581	407 514	121 442
Immobilisations financières	109 080	425 581	407 514	127 147
ACTIF IMMOBILISE	982 445	465 167	407 514	1 040 097

FERCO S.A.S

Commissaire aux Comptes
103 Av. Raspail - 94250 GENTILLY
01.47.40.81.50

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		39 586	425 581	465 167
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		39 586	425 581	465 167
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste			407 514	407 514
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			407 514	407 514

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/04/2023
Éléments achetés	109 300
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	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.

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

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
Immobilisations incorporelles	21 000			21 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	85 609	916		86 524
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	438 614	38 266		476 879
- Installations générales, agencements aménagements divers	99 806	5 847		105 653
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	2 360			2 360
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	626 388	45 029		671 416
ACTIF IMMOBILISE	647 388	45 029		692 416

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

Notes sur le bilan

Actif circulant

Stocks

Les flux s'analysent comme suit :

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Augmentation des stocks	Diminution des stocks
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	522 496	462 479	60 017	
Autres approvisionnements				
Total I	522 496	462 479	60 017	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
Total II				
Production en cours				
Produits	25 436	26 104		668
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
Total III	25 436	26 104		668
Production stockée				668

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

Notes sur le bilan

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 040 076 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	121 442		121 442
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	445 036	445 036	
Autres	391 625	391 625	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	81 972	81 972	
Total	1 040 076	918 633	121 442

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	23 669
FOURNISSEURS - AVOIRS A RECEVOIR	4 323
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	3 125
Total	31 117

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

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 1 391 520 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	271 150	90 102	181 048	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	848 463	848 463		
Dettes fiscales et sociales	271 907	271 907		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 391 520	1 210 473	181 048	

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

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

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FNP FOURNISSEURS NON PARVENU	277 406
INTERETS COURUS SUR EMP.	35
PROVISION CONGES PAYES	87 675
PERSONNEL, AUTRES CHARGES A PAYER	7 859
CHARGES SOCIALES S/CONGES PAYES	31 949
CHARGES SOCIALES S/PRIMES A PAYER	2 864
ETAT - CHARGES A PAYER	5 587
Total	413 375

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	81 972		
Total	81 972		

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

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	29 826		29 826
Ventes de produits intermédiaires	5 065 126	25 968	5 091 094
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	43 714		43 714
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	123		123
TOTAL	5 138 789	25 968	5 164 757

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 11 521 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Résultat financier

	30/04/2023	30/04/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	24 620	15 011
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	24 620	15 011
Résultat financier	-24 620	-15 011

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Remboursements droits de douane		14 311
Subventions d'investissement virées au résultat		6 800
TOTAL		21 111

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

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 33 personnes.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	79 503
Engagements de crédit-bail mobilier	329 153
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	408 656

Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Engagements assortis de suretés réelles

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

Autres informations

Engagements reçus

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

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 : 329 153 euros.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 79 503 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 30/04/2023 s'élève à 52.675,96 Euros.

Régimes à cotisations définies
 Montant des cotisations comptabilisées en charges : 4 800 euros

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