

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 298 056.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 698 520.62 Euros et dégageant un bénéfice de 212 651.16 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/03/2021 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -
(PCG Art. 831-1/1)



ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

Cf Dossier Fiscal

Etat des amortissements

Cf Dossier Fiscal

Etat des provisions

Cf Dossier Fiscal

Etat des échéances des créances et des dettes

Cf Dossier Fiscal



ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	10.0000	3 000			3 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Achat du Fond SARL FGM	50 000			50 000	
Total	50 000			50 000	

Le fonds de commerce inscrit à l'actif du bilan à son coût d'acquisition a fait l'objet d'un test d'évaluation d'évaluation à la clôture de l'exercice par comparaison à la valeur des avantages économiques futurs estimés ou par rapport à sa valeur de marché.

Si l'ensemble des valeurs testées sont inférieures à la valeur nette du fonds à la date de clôture, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel industriel	Linéaire	3 à 8 ans
Installations et Agencements	Linéaire	10
Matériel de transport	Linéaire	2 à 4 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	3 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 8 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier coût achat connu.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

stockage.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 411
Autres créances	1 837
Total	7 248



ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Détail des produits à recevoir

	Montant
CHOMAGE PARTIEL MARS 2021	1 367
Total	1 367

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	353
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	30 059
Dettes fiscales et sociales	149 376
Total	179 788

 CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Détail des charges à payer

	Montant
INTERETS COURUS / EMPRUNTS	
- INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTE	46
FFNP CABINET GUINCHARD	15 720
FFNP CAC	6 600
FFNP BRICO	51
FFNP LA POSTE	111
FFNP GUILLARD	1 941
FFNP MARCHAL	625
FFNP HOME CONS	2 219
FFNP SYTEVOM	144
FFNP OM	52
FFNP EAU	42
FFNP FORMATION	2 308
FFNP EDF	246
PROV CP+13EME MOIS	52 626
PROV CH/CP+13EME MOIS	11 411
PROV INTERESSEMENT	40 000
CAP DOUANES	31
CAP CVAE ET CFE	11 335
CAP TVS	3 207
Total	148 715

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	53 505
Total	53 505
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	12 870
Total	12 870

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CCA OMNIUM	59		
CCA OMNIUM	29		
CCA AGIPI	384		
CCA RAMASOFT	973		
CCA VODAFONE	125		
CCA QUARTIX	15		
CCA MMA	3 732		
CCA MICROSOFT	52		
CCA DOC UP	201		
CCA PRIMAGAZ	100		
CCA PRIMAGAZ	118		
CCA OMNIUM	1 125		
CCA ABC	104		
CCA CPME	1 118		
CCA BNP LEASE	187		
CCA CIC BAIL	283		
CCA CIC BAIL	571		
CCA CIC BAIL	3 346		
CCA CIC BAIL	418		
CCA CIC BAIL	1 447		
cca cic bail	489		
CCA CIC BAIL	459		
CCA CIC BAIL	48		
CCA CIC BAIL	286		
CCA CIC BAIL	4 646		
CCA CIC LEASING	380		
CCA CIC LEASING	519		
CCA EURODATACAR	91		
CCA GSC	2 763		
CCA AXA FLOTTE	9 796		
CCA AXA MANITOU	456		
CCA AXA MARCH TRP	618		
CCA CIC MOBILE	41		
CCA BOUYGUES	26		
CCA BOUYGUES	26		
CCA ATLANCE	8		
CCA ATLANCE	20		
CCA EDF	58		
CCA MMA	5 449		
CCA ATLANCE	8		
CCA ATLANCE	19		
CCA WURTH	59		
CCA COPRODEX	2 678		
CCA SCHUCO	3 396		
CCA MICROSOFT	75		
CCA GRENKE	159		
CCA ANNUL PALETTE SCHUCO	6 440		
CCA DROPBOX	99		
Total	53 499		



ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PCA ACOMPTE CLIENTS	12 870		
Total	12 870		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)



Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			1 130 599	422 684	1 553 283
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs			68 025	88 093	156 118
- dotations de l'exercice			110 942	78 406	189 348
Total			178 967	166 499	345 466
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			182 674	148 335	331 008
- exercice			115 400	78 334	193 734
Total			298 073	226 669	524 742
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			141 449	76 333	217 783
- entre 1 et 5 ans			565 797	132 524	698 321
- à plus de 5 ans			202 499	497	202 996
Total			909 745	209 354	1 119 099
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				741	741
- à plus de 5 ans			5 643	411	6 054
Total			5 643	1 152	6 795

ANNEXE

Exercice du 01/04/2020 au 31/03/2021

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- IMMO CEDES	93 871	775
- QP SUBVENTION	12 221	777
- VENTES MACHINES EXCEPTIONNELLES	99 664	770
Total	205 756	
Charges exceptionnelles		
- VNC IMMO VENDUS	66 987	675
- ACHAT DE MACHINES POUR REVENTE EXCEPTION	99 300	770
Total	166 287	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
CHOMAGE PARTIEL	24 708
REMBOURSEMENT ASSURANCES	5 333
REMBOURSEMENT CPAM	6 000
Total	36 041

Tableau des résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

(Code du Commerce Art. R 225-102)

	31/03/2017	31/03/2018	31/03/2019	31/03/2020	31/03/2021
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	30 000	30 000	30 000	30 000	30 000
Nbre des actions ordinaires existantes	3 000	3 000	3 000	3 000	3 000
Nbre des actions à dividendes prioritaires existantes					
Nbre maximal d'actions futures à créer					
- par conversion d'obligations					
- par exercice de droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	3 382 409	3 594 771	3 561 427	3 267 560	3 698 521
Résultat avant impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	434 355	525 248	550 475	166 072	427 215
Impôts sur les bénéfices	102 551	120 508	97 527	15 961	89 012
Participation des salariés au titre de l'exercice					
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	261 362	300 575	303 970	32 966	212 651
Résultat distribué	150 000				
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôts, participation des salariés mais avant dotations aux amortissements et provisions	110.60	134.91	150.98	50.04	112.73
Résultat après impôts, participation des salariés et dotations aux amortissements et provisions	87.12	100.19	101.32	10.99	70.88
Dividende distribué à chaque action	50.00				
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés employés pendant l'exercice	20	17	17	18	19
Montant de la masse salariale de l'exercice	630 699	697 006	733 419	682 575	766 578
Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice	269 071	273 013	274 351	298 724	312 149


**CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL**

Désignation de l'entreprise : SAS A.C. FERM

Adresse de l'entreprise Espace Industriel

25250 RANG

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*

1 2

Durée de l'exercice précédent*

1 2

Numéro SIRET*

5 2 5 3 2 6 8 7 2 0 0 0 1 3

Néant ☐ *

				Exercice N clos le,		N-1	
				13 10 3 2 0 2 1		13 10 3 2 0 2 0	
		Brut	Amortissements, provisions	Net		Net	
		1	2	3		4	
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA					
	Frais d'établissement *	AB					
	Frais de développement *	CX					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	5 900	AG	2 954	2 946	4 913
	Fonds commercial (I)	AH	50 000	AI		50 000	50 000
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK			
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	7 182	AM		7 182	
	Terrains	AN		AO			
	Constructions	AP		AQ			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	367 777	AS	233 017	134 760	132 865
	Autres immobilisations corporelles	AT	410 398	AU	260 512	149 886	141 719
	Immobilisations en cours	AV		AW			
	Avances et acomptes	AX		AY			
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT			
	Autres participations	CU		CV			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (I)	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
	Autres titres immobilisés	BD		BE			
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières*	BH	1 520	BI		1 520	1 520
	TOTAL (II)	BJ	842 777	BK	496 482	346 294	331 018
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	260 803	BM		260 803	145 400
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR	134 173	BS		134 173	94 726
	Marchandises	BT	8 645	BU		8 645	8 738
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 238	BW		1 238	449
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	478 005	BY	32 168	445 837	366 279
	Autres créances (3)	BZ	130 502	CA		130 502	228 414
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC			
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE			
DIVERS	Disponibilités	CF	917 057	CG		917 057	361 563
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	53 505	CI		53 505	58 441
	TOTAL (III)	CJ	1 983 930	CK	32 168	1 951 762	1 264 011
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
Comptes de régularisation	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	2 826 707	IA	528 650	2 298 056	1 595 028
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		CR
Clause de réserve de propriété *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : SAS A.C.FERM

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :30.000.....)	DA	30 000	30 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	3 000	3 000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	870 515	837 549
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	212 651	32 966
	Subventions d'investissement	DJ	59 071	71 292
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)		DL	1 175 237
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	407 644	12 041
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	96 507	17 374
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	20 856	26 684
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	279 458	372 599
	Dettes fiscales et sociales	DY	303 955	181 803
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 529	7 445
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	12 870	2 276
TOTAL (IV)		EC	1 122 819	620 221
Ecart de conversion passif * (V)		ED		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	2 298 056	1 595 028
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 042 889	618 516
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.