



RCS : PARIS

Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1965 B 04114

Numéro SIREN : 652 041 146

Nom ou dénomination : FERCO

Ce dépôt a été enregistré le 13/10/2017 sous le numéro de dépôt 101013



20171010132016

DATE DEPOT : 13/10/2017

N° DE DEPOT : 101013

N° GESTION : 1965B04114

N° SIREN : 652041146

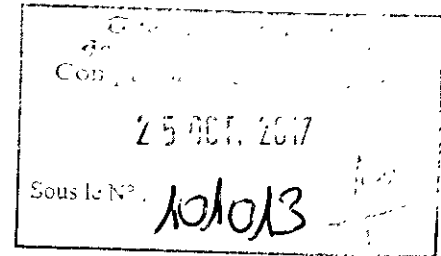
DENOMINATION : FERCO

ADRESSE : 150 BLD MASSENA 75013 PARIS

MILLESIME : 2016

.

FERCO
SAS au capital de 210.000 €
Siège social : 150, Boulevard Masséna
75013 - PARIS
652 041 146 RCS Paris



**EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE
L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2017**

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 367.404,18 € de la manière suivante :

Résultat de l'exercice367.404,18 €uros

Au compte « Réserve non distribuable – CICE » pour13.709,00 €uros

Le solde, à titre de **Dividendes** à l'Associée unique pour 353.695,18 €uros
Soit environ 29,47 Euros par action

Le compte « Réserve non distribuable - CICE » devient ainsi égal 65.407 €uros.

Conformément aux prescriptions de l'article 243 du Code Général des Impôts, l'Associée unique rappelle les distributions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices :

Exercices	Montant distribué	Montant distribué par action
31 décembre 2013	496.059,12 €	41,34 €
31 décembre 2014	516.824,37 €	43,07 €
31 décembre 2015	455.158,49 €	37,92 €

.../...

Pour extrait certifié conforme
Le 30 juin 2017

Monsieur Jean-Christophe FORESTIER
Président

FERCO
SAS au capital de 210.000 €
Siège social : 150, Boulevard Masséna
75013 - PARIS
652 041 146 RCS Paris

RAPPORT ANNUEL DE GESTION
Exercice clos le 31 décembre 2016

Messieurs,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle pour vous rendre compte de l'activité de notre société durant l'exercice clos le 31 décembre 2016, soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Votre Commissaire aux Comptes vous donnera dans son rapport toutes informations quant à la régularité des comptes annuels qui vous seront présentés.

De notre côté, nous sommes à votre disposition pour vous donner toutes précisions et tous renseignements complémentaires qui pourraient vous être opportun.

Nous reprenons ci-après, successivement, les différentes informations telles que prévues par la réglementation.

Activité de la société

Situation et évolution de l'activité de la Société au cours de l'exercice.

Notre chiffre d'affaires a atteint un montant de 3.305.448,27 € contre un montant de 3.265.895,84 € l'an passé. Il représente le montant de nos prestations de services.

L'exercice se solde par un bénéfice de 367.404,18 € contre un bénéfice de 473.188,49 € au cours de l'exercice précédent.

Nous vous rappelons que depuis le 1^{er} janvier 2014, la société FERCO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FERCO INVEST.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir.

Le contexte économique actuel reste toujours aussi incertain. Dans ce cadre, l'activité et les demandes de nos clients restent soutenus. Le développement de notre chiffre d'affaires et l'amélioration de notre rentabilité sur l'exercice 2017 devront nous permettre de continuer à effectuer des investissements matériels, logiciels et humains importants afin de remplir nos obligations contractuelles au mieux des intérêts de nos clients et de nos règles professionnelles.

Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.

Néant



Activité de la société en matière de recherche et de développement :

La Société n'a effectué aucune dépense en matière de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

Filiales et participations

Notre société ne détient aucune participation dans une autre société à l'exception de la SCI FIDUMASSENA.

Résultats - affectation

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement de ces documents sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles adoptées pour les exercices précédents.

Au cours de l'exercice écoulé, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net d'un montant de 3.305.448,27 € contre un montant de 3.265.895,84 € l'an passé. Il représente le montant de nos prestations de services.

Auquel s'ajoutent les « autres produits » pour un montant de 91.911,31 € contre 50.408,16 € pour l'an passé. Nos produits d'exploitation se sont donc élevés à 3.397.359,58 € contre 3.316.304,00 € pour l'exercice précédent.

Nos charges d'exploitation se sont élevées globalement à la somme de 2.817.055,85 € contre 2.588.005,62 € pour l'exercice précédent, en hausse par rapport à l'an passé, ce qui a conduit à une baisse de notre résultat d'exploitation qui s'élève à 580.303,73 € contre 728.298,38 € l'an passé.

Compte tenu de la structure de nos activités, les postes de charges les plus importants sont :

POSTES DE CHARGES	2016	2015
Autres achats et charges externes	1.288.702,14€	1.253.328,48 €
Impôts et taxes	63.957,04 €	72.133,65 €
Salaires	983.671,33 €	822.577,84 €
Charges sociales	440.274,05 €	365.893,03 €
Dotations amortissements dépréciations provisions	38.911,20 €	73.405,01 €

Nos produits financiers se sont élevés à la somme de 315 € et nos charges financières à la somme de 2.844,21 €. En conséquence, notre résultat financier se solde par un montant de (2.529,21) €.

Notre résultat exceptionnel ressort à un montant de (1.722,34) € contre un montant nul pour l'exercice précédent.

En conséquence, et après déduction de toutes charges, impôts, et amortissements et participation et/ou intéressement, notre résultat se solde par un bénéfice de 367.404,18 € contre 473.188,49 € au titre du précédent exercice.

Proposition d'affectation du résultat.

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 367.404,18 € de la manière suivante :

Résultat de l'exercice367.404,18 €uros

Au compte « Réserve non distribuée – CICE » pour13.709,00 €uros

Le solde, à titre de **Dividendes** à l'Associée unique pour 353.695,18 €uros
Soit environ 29,47 €uros par action

Le compte « Réserve non distribuée - CICE » deviendrait ainsi égal 65.407 €uros.

Conformément aux prescriptions de l'article 243 du Code Général des Impôts, nous vous rappelons les distributions de dividendes intervenues au titre des trois derniers exercices :

Exercices	Montant distribué	Montant distribué par action
31 décembre 2013	496.059,12 €	41,34 €
31 décembre 2014	516.824,37 €	43,07 €
31 décembre 2015	455.158,49 €	37,92 €

Dépenses non déductibles fiscalement :

En outre, nous vous indiquons que nous n'avons engagé aucune dépense non déductible, visée à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

Solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance

Conformément aux articles L.441-6-1 et D.441-4 du Code de Commerce et aux dispositions de l'article L. 232-1 dudit Code, nous vous devons de vous préciser la décomposition à la clôture des deux derniers exercices du solde des dettes à l'égard des fournisseurs par date d'échéance, à savoir :

31 décembre 2016		31 décembre 2015	
Date d'échéance	Solde dettes fournisseurs	Date d'échéance	Solde dettes fournisseurs
30 jours	47.442,20 €uros	30 jours	88.850,95 €uros
Total	47.442,20 €uros	Total	88.850,95 €uros

Conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce

Nous vous demandons également d'approuver les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce régulièrement autorisées par votre Comité de Surveillance au cours du dernier exercice clos.

Votre Commissaire aux Comptes a été informé de ces conventions qu'il vous relate dans son rapport spécial.

Situation des mandats des Commissaires aux comptes

Le Comité examine ensuite la situation des mandats des Commissaires aux Comptes et rappelle que les mandats du Commissaire aux comptes titulaire et de son suppléant viendront à expiration à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice devant être clos le 31 décembre 2018.

Situation des mandats des organes de direction

Le Comité examine ensuite la situation de Messieurs Jean-Christophe FORESTIER, Olivier DURAND, Sébastien LOMBARD & Fabien CHAPELLE :

Noms	Fonctions	Expiration des mandats (*)
Jean-Christophe FORESTIER	Président Membre du Comité de Surveillance	31 décembre 2018 31 décembre 2018
Olivier DURAND	Membre du Comité de Surveillance Directeur Général Délégué	31 décembre 2016 31 décembre 2018
Fabien CHAPELLE	Membre du Comité de Surveillance Directeur Général Délégué	31 décembre 2018 31 décembre 2018
Sébastien LOMBARD	Membre du Comité de Surveillance Directeur Général Délégué	31 décembre 2018 31 décembre 2018

(*) Lesdits mandats viendront donc à expiration à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire qui sera appelée à statuer sur les comptes des exercices cités ci-dessus.

Le mandat de Monsieur Olivier DURAND, en qualité de membre du Comité de Surveillance arrivant à expiration, nous vous proposons de renouveler son mandat pour une nouvelle durée de 6 (six) années, soit jusqu'au 31 décembre 2022.

Le Comité, conformément à l'article 18 § 4 des statuts, propose de conférer aux Directeurs Généraux Délégués les mêmes pouvoirs que le Président.

Situation relative à l'augmentation de capital réservée aux salariés :

En application des dispositions législatives concernant l'état de la participation des salariés au capital social, nous vous informons qu'à la clôture de l'exercice, aucune action de la société faisant l'objet d'une gestion collective n'était détenue par le personnel de la société.

À ce titre, nous vous rappelons que les dispositions de l'alinéa 2 de l'article L. 225-129-6 al 2 du Code de commerce imposent la réunion, tous les trois ans, d'une assemblée générale extraordinaire appelée à se prononcer sur un projet de résolution tendant à réaliser une augmentation de capital dans les conditions prévues aux articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail si, au vu du rapport présenté à l'assemblée générale ordinaire annuelle par le Président en application de l'article L. 225-129-6 al 2 du Code de commerce, les actions détenues collectivement par les salariés de la Société et celles qui lui sont liées représentent moins de 3 % du capital.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'alinéa 2 de l'article L. 225-129-6 al 2 du Code de commerce, nous vous proposons donc une augmentation de capital réservée aux salariés, dans les conditions des articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail, dont le montant pourrait être fixé à 6.300 euros.

En cas de vote favorable à cette augmentation de capital, nous vous proposons de déléguer au Président votre compétence, à l'effet de :

- augmenter le capital de la Société, en une ou plusieurs fois et sur ses seules décisions, d'un montant maximum de 3% du capital social actuel, par émissions d'actions ou d'autres titres donnant accès au capital de la Société réservés aux adhérents d'un plan d'épargne entreprise dans les conditions des articles L. 225-180 du Code de commerce et L. 3332-15 du Code du travail ;
- mettre en place tout plan d'épargne entreprise qui serait nécessaire dans les conditions prévues articles L. 3332-18 à L. 3332-24 du Code du travail ;
- supprimer en faveur des adhérents d'un plan d'épargne le droit préférentiel des actionnaires à la souscription d'actions ou d'autres titres donnant accès au capital émis en application de la présente résolution ;

et conférer tous pouvoirs au Président pour mettre en œuvre l'autorisation qui serait délivré, notamment pour fixer les modalités et conditions des émissions, le montant proposé à la souscription et les dates d'ouverture et de clôture des souscriptions, le prix, les dates de jouissance des titres émis, les modalités et délais de libération des titres, constater la réalisation des augmentations de capital à concurrence du montant des actions qui seront effectivement souscrites, accomplir, directement ou par mandataire, toutes opérations et formalités liées aux augmentations du capital social, apporter les modifications nécessaires aux statuts et faire tout ce qui serait autrement nécessaire.

La présente autorisation serait valable pour une durée de 18 mois à compter de la date de la présente décision.

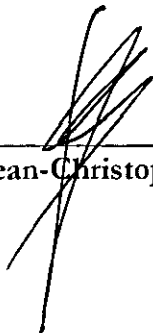
Nous pensons que cette augmentation de capital réservée aux salariés n'est pas opportune et nous vous proposons de rejeter cette résolution.

Nous vous informons qu'en cas de refus d'adoption de ce projet de résolution, l'assemblée générale devra se prononcer tous les trois ans sur une telle augmentation de capital, soit lors de la réunion de l'Assemblée Générale Ordinaire qui sera appelée à statuer sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019.

☺ ☺

En conclusion, nous vous demandons d'approuver les comptes que nous vous présentons, d'approuver les conventions visées par l'article L. 227-10 du Code de Commerce telles que décrites par Monsieur le Commissaire aux Comptes, de nous accorder le *quitus* et d'affecter le résultat comme proposé ci-dessus.

Monsieur Jean-Christophe FORESTIER
Président

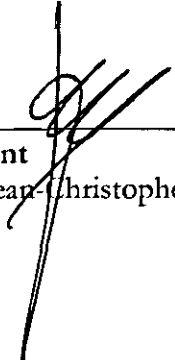


FERCO

SAS au capital de 210.000 €
Siège social : 150, Boulevard Masséna
75013 - PARIS
652 041 146 RCS Paris

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2016

Certifiés conforme



Le Président
Monsieur Jean-Christophe FORESTIER



COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

SAS FERCO

103 avenue Raspail
94250 GENTILLY

Siret : 65204114600042

SAS FERCO

Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-de-France

103 avenue Raspail - 94250 - GENTILLY

Tél. 01.47.40.81.50 - Fax. 01.47.40.91.07

Courriel. ferco@ferco-experts.fr

Web. www.ferco-experts.fr

Sommaire

1. Comptes annuels	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Annexe	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	10
<i>Notes sur le bilan</i>	12
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	19
<i>Autres informations</i>	21
<i>Tableau des cinq derniers exercices</i>	22
2. Détail des comptes	24
Bilan détaillé	26
Compte de résultat détaillé	30
Soldes intermédiaires de gestion	34
3. Liasse fiscale	36



COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	506 373	440 849	65 524	1 368
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	6 055		6 055	21 297
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 000		15 000	15 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 000		48 000	32 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	575 428	440 849	134 579	69 915
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	836 371	86 629	749 742	837 343
Autres créances	47 426		47 426	53 435
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	377 851		377 851	494 921
Charges constatées d'avance (3)	29 875		29 875	19 627
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 291 524	86 629	1 204 895	1 405 326
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 866 951	527 478	1 339 474	1 475 241
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

31/12/2016 31/12/2015

CAPITAUX PROPRES

Capital	210 000	210 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	21 000	21 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	52 215	34 185
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	367 404	473 188
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	650 620	738 374

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	36 245	54 205
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	36 245	54 205

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	52 153	65 677
Emprunts et dettes financières diverses (3)	86 106	17 291
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 432	123 675
Dettes fiscales et sociales	386 648	420 555
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 389	6 319
Produits constatés d'avance (1)	36 882	49 144
TOTAL DETTES	652 609	682 662

Ecart de conversion passif

TOTAL GENERAL	1 339 474	1 475 241
----------------------	------------------	------------------

(1) Dont à plus d'un an (a)	38 444	52 119
(1) Dont à moins d'un an (a)	614 165	630 543
(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	Étrangers	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 305 448		3 305 448	3 265 896
Chiffre d'affaires net	3 305 448		3 305 448	3 265 896
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			91 708	50 403
Autres produits			203	5
Total produits d'exploitation (I)			3 397 360	3 316 304
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 288 702	1 253 328
Impôts, taxes et versements assimilés			63 957	72 134
Salaires et traitements			983 671	822 578
Charges sociales			440 274	365 893
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 666	1 090
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 245	54 460
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				17 855
Autres charges			1 540	668
Total charges d'exploitation (II)			2 817 056	2 588 006
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			580 304	728 298
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)			315	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				3 452
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)			315	3 452
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 844	2 200
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 844	2 200
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 529	1 252
RESULTAT COURANT avant Impôts (I-II+III-IV+V-VI)			577 775	729 551

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 722	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 722	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VI-VIII)	31722	
Participation des salariés aux résultats (IX)	45 059	40 072
Impôts sur les bénéfices (X)	163 589	216 290
Total des produits (I+II+V+VII)	3 397 675	3 319 756
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 030 270	2 846 567
BENEFICE OU PERTE	367404	473188

(a) Y compris :

- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier
- (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
- (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs
- (3) Dont produits concernant les entités liées
- (4) Dont intérêts concernant les entités liées

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FERCO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 339 474 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 367 404 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

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

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 13 709 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	360 675	70 989		431 664
- Matériel de transport	19 717			19 717
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 978		819	54 159
- Emballages récupérables et divers		833		833
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	21 297	6 055	21 297	6 055
Immobilisations corporelles	456 666	77 877	22 116	512 428
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15 000			15 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	32 250	15 750		48 000
Immobilisations financières	47 250	15 750		63 000
ACTIF IMMOBILISE	503 916	93 627	22 116	575 428

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		77 877	15 750	93 627
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		77 877	15 750	93 627
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		22 116		22 116
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		22 116		22 116

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	359 957	7 244		367 201
- Matériel de transport	19 717			19 717
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 327	226	819	53 734
- Emballages récupérables et divers		196		196
Immobilisations corporelles	434 002	7 666	819	440 849
ACTIF IMMOBILISE	434 002	7 666	819	440 849

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 961 673 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	48 000		48 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	836 371	836 371	
Autres	47 426	47 426	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 875	29 875	
Total	961 673	913 673	48 000

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	7 681
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	5 259
Total	12 940

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 210 000,00 euros décomposé en 12 000 titres d'une valeur nominale de 17,50 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	473 188
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	473 188
Affectations aux réserves	18 030
Distributions	455 158
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	473 188

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	210 000				210 000
Réserve légale	21 000				21 000
Réserves générales	34 185	18 030	18 030		52 215
Résultat de l'exercice	473 188	-473 188	367 404	473 188	367 404
Dividendes		455 158			
Total Capitaux Propres	738 374		385 434	473 188	650 620

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	54 205		17 960		36 245
Total	54 205		17 960		36 245

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	17 960
Financières	
Exceptionnelles	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 652 609 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			38 444	
- à plus de 1 an à l'origine	52 153	13 709		
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	15 121	15 121		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 432	85 432		
Dettes fiscales et sociales	386 648	386 648		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	76 374	76 374		
Produits constatés d'avance	36 882	36 882		
Total	652 609	614 165	38 444	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	13 516			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	37 989
INT. COURUS / EMPRUNT	34
DETTES PROV./CONGES PAYES	40 339
PERS. AUTR. CHARGES A PAYER	50 059
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	19 514
AUTR. CHARG. SOCIAL A PAYER	11 362
CHARGES A PAYER	20 417
Total	179 716

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE			
	29 875		
Total	29 875		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE			
	36 882		
Total	36 882		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
HONORAIRES COMMISSARIAT AUX COMPTES	1 658 455
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	1 646 993
TOTAL	3 305 448

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	315	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		3 452
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	315	3 452
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 844	2 200
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 844	2 200
Résultat financier	2 529	1 252

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités		1 328
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion		394
TOTAL		1 722

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2014, la société SAS FERCO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FERCO INVEST.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissements des actions au profit du LCL</i>	210 000
Autres engagements donnés	210 000
Total	210 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

Tableau des cinq derniers exercices

	N-1	N-2	N-3	N-4	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	210 000,00	210 000,00	210 000,00	210 000,00	210 000,00
Nombre d'actions ordinaires	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 297 134,97	3 185 930,44	3 265 777,89	3 265 895,84	3 305 448,27
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	141 484,04	716 327,65	800 201,23	754 474,88	554 699,65
Impôts sur les bénéfices	36 081,00	193 138,00	231 346,00	216 290,00	163 589,00
Participation des salariés	21 625,00	36 807,00	38 283,95	40 072,02	45 059,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	148 545,52	508 074,12	538 477,37	473 188,49	367 404,18
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	6,98	40,53	44,21	41,51	28,84
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	12,38	42,34	44,87	39,43	30,62
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	19	19	19	19	19
Montant de la masse salariale	901 503,79	740 780,42	784 720,93	822 577,84	983 671,33
Montant des sommes versées en avantages sociaux	410 669,67	343 454,67	343 498,79	365 893,03	440 274,05

FERCO

Société par Actions Simplifiée au capital de 210.000 €

Siège social : 150, boulevard Masséna - 75013 PARIS

R.C.S. de PARIS : 652 041 146
Siret n° : 652 041 146 00026

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2016

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes,
Inscrite au Tableau de l'Ordre des experts-comptables de Paris,
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Tour Onyx - 10, rue Vandrezanne - 75013 Paris
Tél : 01.44.23.24.25 - E-mail : message@ab-compta.com

Sarl au capital de 250.000 € - Code Naf : 6920Z
R.C.S. Paris : 421 383 985 - Siret : 421 383 985 00031



FERCO

Société par Actions Simplifiée au capital de 210.000 €

Siège social : 150, boulevard Masséna - 75013 PARIS

R.C.S. de PARIS : 652 041 146

Siret n° : 652 041 146 00026

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

« Exercice clos le 31 décembre 2016 »

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée, je vous présente mon rapport, relatif à l'exercice clos le **31 décembre 2016**, sur :

- ◆ le contrôle des comptes annuels de la société « **FERCO** », tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- ◆ la justification de mes appréciations,
- ◆ les vérifications spécifiques et informations prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président. Il m'appartient, sur la base de mon audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I.- OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Je certifie 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.

.../...

.../...

II.- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations auxquelles j'ai procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de ma démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de mon opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III.- VERIFICATIONS ET INFORMATIONS SPECIFIQUES

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Fait à PARIS, le 5 juin 2017



Le Commissaire aux Comptes

S.A.R.L. AB EXPERTISE COMPTABLE
Représentée par M. Charles Gérard SCEMAMA
Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2016	Net 31/12/2015
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	506 373	440 849	65 524	1 368
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	6 055		6 055	21 297
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 000		15 000	15 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	48 000		48 000	32 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	575 428	440 849	134 579	69 915
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	836 371	86 629	749 742	837 343
Autres créances	47 426		47 426	53 435
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	377 851		377 851	494 921
Charges constatées d'avance (3)	29 875		29 875	19 627
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 291 524	86 629	1 204 895	1 405 326
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 866 951	527 478	1 339 474	1 475 241
(1) Dont droit au ball				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2015	31/12/2016
CAPITAUX PROPRES		
Capital	210 000	210 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Écart de réévaluation		
Réserve légale	21 000	21 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	52 215	34 185
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	367 404	473 188
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	650 620	738 374
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	36 245	54 205
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	36 245	54 205
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	52 153	65 677
Emprunts et dettes financières diverses (3)	86 106	17 291
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 432	123 675
Dettes fiscales et sociales	386 648	420 555
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 389	6 319
Produits constatés d'avance (1)	36 882	49 144
TOTAL DETTES	652 609	682 662
Écarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 339 474	1 475 241
(1) Dont à plus d'un an (a)	38 444	52 119
(1) Dont à moins d'un an (a)	614 165	630 543
(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	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 305 448		3 305 448	3 265 896
Chiffre d'affaires net	3 305 448		3 305 448	3 265 896
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			91 708	50 403
Autres produits			203	5
Total produits d'exploitation (I)			3 397 360	3 316 304
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 288 702	1 253 328
Impôts, taxes et versements assimilés			63 957	72 134
Salaires et traitements			983 671	822 578
Charges sociales			440 274	365 893
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			7 666	1 090
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			31 245	54 460
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				17 855
Autres charges			1 540	668
Total charges d'exploitation (II)			2 817 056	2 588 006
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			580 304	728 298
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)			315	
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				3 452
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)			315	3 452
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 844	2 200
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 844	2 200
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 529	1 252
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			577 775	729 551

Compte de résultat (suite)

	31/12/2016	31/12/2015
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	1 722	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 722	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 722	
Participation des salariés aux résultats (IX)	45 059	40 072
Impôts sur les bénéfices (X)	163 589	216 290
Total des produits (I+III+V+VII)	3 397 675	3 319 756
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 030 270	2 846 567
BENEFICE OU PERTE	367 404	473 188
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

2016

Période du 01/01/2016 au 31/12/2016

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FERCO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016, dont le total est de 1 339 474 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 367 404 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 28/04/2017 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2016 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.

- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 4 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.



Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions

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

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.

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le crédit d'impôt compétitivité emploi (CICE) correspondant aux rémunérations éligibles de l'année civile 2016 a été constaté pour un montant de 13 709 euros. Conformément à la recommandation de l'Autorité des normes comptables, le produit correspondant a été porté au crédit du compte 649 - Charges de personnel - CICE.

Le produit du CICE comptabilisé au titre de l'exercice vient en diminution des charges d'exploitation et est imputé sur l'impôt sur les sociétés dû au titre de cet exercice.



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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	360 675	70 989		431 664
- Matériel de transport	19 717			19 717
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 978		819	54 159
- Emballages récupérables et divers		833		833
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes	21 297	6 055	21 297	6 055
Immobilisations corporelles	456 666	77 877	22 116	512 428
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15 000			15 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	32 250	15 750		48 000
Immobilisations financières	47 250	15 750		63 000
ACTIF IMMOBILISE	503 916	93 627	22 116	575 428

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		77 877	15 750	93 627
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		77 877	15 750	93 627
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		22 116		22 116
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		22 116		22 116

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	359 957	7 244		367 201
- Matériel de transport	19 717			19 717
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	54 327	226	819	53 734
- Emballages récupérables et divers		196		196
Immobilisations corporelles	434 002	7 666	819	440 849
ACTIF IMMOBILISE	434 002	7 666	819	440 849

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 961 673 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	48 000		48 000
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	836 371	836 371	
Autres	47 426	47 426	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 875	29 875	
Total	961 673	913 673	48 000
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	7 681
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	5 259
Total	12 940

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 210 000,00 euros décomposé en 12 000 titres d'une valeur nominale de 17,50 euros.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	473 188
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	473 188
Affectations aux réserves	18 030
Distributions	455 158
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	473 188

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2016	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2016
Capital	210 000				210 000
Réserve légale	21 000				21 000
Réserves générales	34 185	18 030	18 030		52 215
Résultat de l'exercice	473 188	-473 188	367 404	473 188	367 404
Dividendes		455 158			
Total Capitaux Propres	738 374	385 434	385 434	473 188	1 650 620

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	54 205		17 960		36 245
Total	54 205		17 960		36 245
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			17 960		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 652 609 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		13 709	38 444	
- à plus de 1 an à l'origine	52 153			
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	15 121	15 121		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	85 432	85 432		
Dettes fiscales et sociales	386 648	386 648		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	76 374	76 374		
Produits constatés d'avance	36 882	36 882		
Total	652 609	614 165	38 444	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	13 516			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	37 989
INT.COURUS / EMPRUNT	34
DETTES PROV./CONGES PAYES	40 339
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	50 059
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	19 514
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	11 362
CHARGES A PAYER	20 417
Total	179 716

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	29 875		
Total	29 875		

Produits constatés d'avance

	Produit d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	36 882		
Total	36 882		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2016
HONORAIRES COMMISSARIAT AUX COMPTES	1 658 455
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	1 646 993
TOTAL	3 305 448

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2016	31/12/2015
Produits financiers de participation	315	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		3 452
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	315	3 452
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 844	2 200
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 844	2 200
Résultat financier	-2 529	1 252

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités	1 328	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	394	
TOTAL	1 722	

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2014, la société SAS FERCO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FERCO INVEST.

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avais et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Nantissements des actions au profit du LCL</i>	210 000
Autres engagements donnés	210 000
Total	210 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit d'impôt compétitivité et emploi

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.