

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 11/02/2020 sous le numéro de dépôt 7762



20200077622018

DATE DEPOT : 11/02/2020

N° DE DEPOT : 7762

N° GESTION : 1965B04114

N° SIREN : 652041146

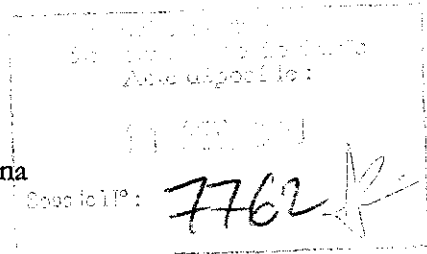
DENOMINATION : FERCO

ADRESSE : 150 BLD MASSENA 75013 PARIS

MILLESIME : 2018

.

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 28 JUIN 2019**

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2018

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 579.756,12 € de la manière suivante :

Résultat de l'exercice579.756,12 €uros
Augmenté du compte « Réserve non distribuable – CICE » pour87.167,00 €uros
Formant un Bénéfice distribuable de..... 666.923,12 €uros
Le solde, à titre de **Dividendes** à l'Associée unique pour 400.000,00 €uros

Le compte « Réserve non distribuable - CICE » est ainsi apuré et ramené à 0 €.

Le compte « Autres réserves » est ainsi créditeur de 267.440,52 €.

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 2015	455.158,49 €	37,92 €
31 décembre 2016	353.695,18 €	29,47 €
31 décembre 2017	397.458,28 €	33,12 €

.../...

Pour extrait certifié conforme
Le 28 juin 2019

Monsieur Jean-Christophe FORESTIER
Président

A handwritten signature in black ink is written over a horizontal line. The signature is stylized and appears to be 'J.C. Forestier'.

FERCO

SAS au capital de 210.000 €

Siège social : 150, Boulevard Masséna

75013 - PARIS

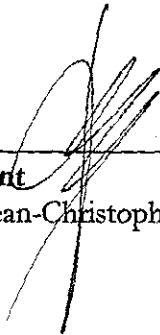
652 041 146 RCS Paris

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2018

Certifiés conformes

Le Président

Monsieur Jean-Christophe FORESTIER



COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

SAS FERCO

**103 avenue Raspail
94250 GENTILLY**

Siret : 65204114600042

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
Effectif	22

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
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	576 005	464 531	111 474	88 615
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
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	48 396		48 396	48 114
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	639 401	464 531	174 870	151 728
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	1 006 492	87 264	919 228	837 027
Autres créances	121 918		121 918	140 673
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	498 109		498 109	383 375
Charges constatées d'avance (3)	47 782		47 782	32 748
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 674 302	87 264	1 587 037	1 393 822
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 313 702	551 795	1 761 907	1 545 550
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
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	87 684	65 924
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	579 756	419 218
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	898 441	716 143
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	20 651	20 651
Provisions pour charges	16 190	23 250
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	36 841	43 901
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	94 820	43 957
Emprunts et dettes financières diverses (3)	101 477	45 385
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 874	183 185
Dettes fiscales et sociales	421 923	429 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 228	52 553
Produits constatés d'avance (1)	31 303	30 607
TOTAL DETTES	826 626	785 506
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 761 907	1 545 550
(1) Dont à plus d'un an (a)	69 228	29 162
(1) Dont à moins d'un an (a)	757 397	756 345
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	79	99
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 582 558		3 582 558	3 476 916
Chiffre d'affaires net	3 582 558		3 582 558	3 476 916
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			82 964	60 171
Autres produits			33	121
Total produits d'exploitation (I)			3 665 555	3 537 208
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)			1 398 678	1 408 513
Impôts, taxes et versements assimilés			57 084	73 163
Salaires et traitements			868 002	921 900
Charges sociales			394 760	406 196
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 772	10 910
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			50 372	36 489
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			16 190	20 651
Autres charges			59	255
Total charges d'exploitation (II)			2 797 917	2 878 077
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			867 638	659 132
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)			557	601
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)			557	601
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 760	2 953
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 760	2 953
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 203	-2 352
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			866 435	656 779

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
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	1 441	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 441	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 441	
Participation des salariés aux résultats (IX)	42 458	44 832
Impôts sur les bénéfices (X)	242 780	192 729
Total des produits (I+III+V+VII)	3 666 112	3 537 809
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 086 356	3 118 591
BENEFICE OU PERTE	579 756	419 218
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier	2 883	2 903
- 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

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FERCO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 761 907 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 579 756 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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 2018 a été constaté pour un montant de 13 084 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 aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	431 664	34 943		466 606
- Matériel de transport	19 717			19 717
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	88 159	689		88 848
- Emballages récupérables et divers	833			833
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	540 373	35 632		576 005
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15 000			15 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	48 114	282		48 396
Immobilisations financières	63 114	282		63 396
ACTIF IMMOBILISE	603 487	35 914		639 401

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		35 632	282	35 914
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		35 632	282	35 914
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	374 537	8 840		383 377
- Matériel de transport	19 717			19 717
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 030	3 654		60 684
- Emballages récupérables et divers	474	278		752
Immobilisations corporelles	451 758	12 772		464 531
ACTIF IMMOBILISE	451 758	12 772		464 531

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

La total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 224 589 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	48 396		48 396
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 006 492	1 006 492	
Autres	121 918	121 918	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	47 782	47 782	
Total	1 224 589	1 176 193	48 396

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

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	5 360
Total	5 360

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

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	419 218
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	419 218
Affectations aux réserves	21 760
Distributions	397 458
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	419 218

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	210 000				210 000
Réserve légale	21 000				21 000
Réserves générales	65 924	21 760	21 760		87 684
Résultat de l'exercice	419 218	-419 218	579 756	419 218	579 756
<i>Dividendes</i>		397 458			
Total Capitaux Propres	716 143		601 516	419 218	898 441

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	20 651				20 651
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	23 250	16 190	23 250		16 190
Total	43 901	16 190	23 250		36 841

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	16 190	23 250
Financières		
Exceptionnelles		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 826 626 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	79	79		
- à plus de 1 an à l'origine	94 741	25 513	58 164	11 064
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	31	31		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 874	149 874		
Dettes fiscales et sociales	421 923	421 923		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	128 874	128 874		
Produits constatés d'avance	31 303	31 303		
Total	826 626	757 397	58 164	11 064
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	70 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	19 117			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	12 459
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	79
INTERETS COURUS	31
DETTES PROV./CONGES PAYES	60 811
PERS. AUTR. CHARGES A PAYER	42 458
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	29 874
CHARGES A PAYER	19 506
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	25 200
Total	190 418

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	47 782		
Total	47 782		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	31 303		
Total	31 303		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

	31/12/2018
HONORAIRES COMMISSARIAT AUX COMPTES	1 748 787
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	1 833 771
TOTAL	3 582 558

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation	557	601
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	557	601
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 760	2 953
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 760	2 953
Résultat financier	-1 203	-2 352

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales		22
Dons, libéralités		1 419
TOTAL		1 441

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, 103 avenue Raspail 94250 GENTILLY.

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.

Effectif

Effectif moyen :

Effectif moyen du personnel : 18 personnes dont 1 apprenti.

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 2018

CHARLES-GÉRARD SCEMAMA

EXPERT-COMPTABLE INSCRIT AU TABLEAU DE L'ORDRE DES EXPERTS-COMPTABLES DE PARIS
COMMISSAIRE AUX COMPTES, MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE PARIS

Tour Onyx - 10, rue Vandrezanne - 75013 PARIS

Téléphone : 01.44.23.24.25 - e-mail : message@ab-compta.com

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 2018 »

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société « **FERCO** » relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2018**, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du **1^{er} janvier 2018** à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- ◆ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ◆ il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ◆ il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- ◆ il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de 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.

Fait à PARIS, le 14 juin 2019



Le Commissaire aux Comptes

Charles Gérard SCÉMAMA

Membre de la Compagnie Régionale de PARIS

COMPTES ANNUELS

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2018	Net 31/12/2017
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	576 005	464 531	111 474	88 615
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
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	48 396		48 396	48 114
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	639 401	464 531	174 870	151 728
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	1 006 492	87 264	919 228	837 027
Autres créances	121 918		121 918	140 673
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	498 109		498 109	383 375
Charges constatées d'avance (3)	47 782		47 782	32 748
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 674 302	87 264	1 587 037	1 393 822
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 313 702	551 795	1 761 907	1 545 550

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)



Bilan passif

	31/12/2018	31/12/2017
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	87 684	65 924
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	579 756	419 218
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	898 441	716 143
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	20 651	20 651
Provisions pour charges	16 190	23 250
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	36 841	43 901
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	94 820	43 957
Emprunts et dettes financières diverses (3)	101 477	45 385
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 874	183 185
Dettes fiscales et sociales	421 923	429 820
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 228	52 553
Produits constatés d'avance (1)	31 303	30 607
TOTAL DETTES	826 626	785 506
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 761 907	1 545 550

(1) Dont à plus d'un an (a)	69 228	29 162
(1) Dont à moins d'un an (a)	757 397	756 345
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	79	99
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations	31/12/2018	31/12/2017
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 582 558		3 582 558	3 476 916
Chiffre d'affaires net	3 582 558		3 582 558	3 476 916
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			82 964	60 171
Autres produits			33	121
Total produits d'exploitation (I)			3 665 555	3 537 208
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)			1 398 678	1 408 513
Impôts, taxes et versements assimilés			57 084	73 163
Salaires et traitements			868 002	921 900
Charges sociales			394 760	406 196
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			12 772	10 910
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			50 372	36 489
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			16 190	20 651
Autres charges			59	255
Total charges d'exploitation (II)			2 797 917	2 878 077
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			867 638	659 132
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)			557	601
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)			557	601
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 760	2 953
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			1 760	2 953
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 203	-2 352
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			866 435	656 779

Compte de résultat (suite)

	31/12/2018	31/12/2017
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	1 441	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	1 441	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-1 441	
Participation des salariés aux résultats (IX)	42 458	44 832
Impôts sur les bénéfices (X)	242 780	192 729
Total des produits (I+III+V+VII)	3 666 112	3 537 809
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 086 356	3 118 591
BENEFICE OU PERTE	579 756	419 218
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier	2 883	2 908
- 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

2018

Période du 01/01/2018 au 31/12/2018

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FERCO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2018, dont le total est de 1 761 907 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 579 756 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/05/2019 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2018 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 2018 a été constaté pour un montant de 13 084 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 aménagement des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagement divers	431 664	34 943		466 606
- Matériel de transport	19 717			19 717
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	88 159	689		88 848
- Emballages récupérables et divers	833			833
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	540 373	35 632		576 005
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15 000			15 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	48 114	282		48 396
Immobilisations financières	63 114	282		63 396
ACTIF IMMOBILISE	603 487	35 914		639 401

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		35 632	282	35 914
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		35 632	282	35 914
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

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	374 537	8 840		383 377
- Matériel de transport	19 717			19 717
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 030	3 654		60 684
- Emballages récupérables et divers	474	278		752
Immobilisations corporelles	451 758	12 772		464 531
ACTIF IMMOBILISE	451 758	12 772		464 531

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 224 589 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	46 396		48 396
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 006 492	1 006 492	
Autres	121 918	121 918	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	47 782	47 782	
Total	1 224 589	1 176 193	48 396

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	5 360
Total	5 360

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

Décision de l'assemblée générale du 29/06/2018.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	419 218
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	419 218
Affectations aux réserves	21 760
Distributions	397 458
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	419 218

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2018	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2018
Capital	210 000				210 000
Réserve légale	21 000				21 000
Réserves générales	65 924	21 760	21 760		87 684
Résultat de l'exercice	419 218	-419 218	579 756	419 218	579 756
Dividendes		397 458			
Total Capitaux Propres	716 143		601 516	419 218	898 441

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	20 651				20 651
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	23 250	16 190	23 250		16 190
Total	43 901	16 190	23 250		36 841

Répartition des dotations et des
reprises de l'exercice :

Exploitation	16 190	23 250
Financières		
Exceptionnelles		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 826 626 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	79	79		
- à plus de 1 an à l'origine	94 741	25 513	58 164	11 064
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	31	31		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	149 874	149 874		
Dettes fiscales et sociales	421 923	421 923		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	128 674	128 674		
Produits constatés d'avance	31 303	31 303		
Total	826 626	757 397	58 164	11 064

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice 70 000

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice 19 117

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT. NON PARVENUES	12 459
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	79
INTERETS COURUS	31
DETTES PROV./CONGES PAYES	60 811
PERS. AUTR. CHARGES A PAYER	42 458
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	29 874
CHARGES A PAYER	19 506
RRR A ACCORD. AVR A ETABL	25 200
Total	190 418

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	47 782		
Total	47 782		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	31 303		
Total	31 303		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2018
HONORAIRES COMMISSARIAT AUX COMPTES	1 748 787
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	1 833 771
TOTAL	3 582 558

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2018	31/12/2017
Produits financiers de participation	557	601
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	557	601
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 760	2 953
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	1 760	2 953
Résultat financier	-1 203	-2 352

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	22	
Dons, libéralités	1 419	
TOTAL	1 441	

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, 103 avenue Raspail 94250 GENTILLY.

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 sûretés 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.