

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 27/09/2022 sous le numéro de dépôt 129900

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 2021

Certifiés conformes

Le Président

M. Jean-Christophe FORESTIER



COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

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>Faits caractéristiques</i>	12
<i>Notes sur le bilan</i>	13
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	19
<i>Autres informations</i>	21
Effectif	23

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Comptes annuels

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2021	Net 31/12/2020
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	636 955	497 971	138 983	98 633
Immobilisations corporelles en cours				18 614
Avances et acomptes				35 000
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	48 859		48 859	49 059
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	700 813	497 971	202 842	216 306
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	1 022 714	217 467	805 248	1 075 690
Autres créances	87 708		87 708	81 216
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	600 403		600 403	1 055 224
Charges constatées d'avance (3)	47 194		47 194	19 628
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 758 020	217 467	1 540 553	2 231 758
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 458 833	715 438	1 743 395	2 448 063
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2021	31/12/2020
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	316 797	515 096
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	109 681	201 702
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	657 478	947 797
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	333 531	653 125
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 040	10 455
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 678	174 174
Dettes fiscales et sociales	517 153	548 181
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 337	79 443
Produits constatés d'avance	44 177	34 888
TOTAL DETTES	1 085 917	1 500 266
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 743 395	2 448 063
(1) Dont à plus d'un an (a)	205 201	333 004
(1) Dont à moins d'un an (a)	880 716	1 167 262
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	235	186
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2021	31/12/2020
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	3 650 712		3 650 712	3 579 679
Chiffre d'affaires net	3 650 712		3 650 712	3 579 679
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			15 296	5 267
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			46 183	80 212
Autres produits			82	50
Total produits d'exploitation (I)			3 712 273	3 665 208
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			50	
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 600 201	1 607 177
Impôts, taxes et versements assimilés			58 627	71 065
Salaires et traitements			1 217 845	1 103 064
Charges sociales			533 676	489 158
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			26 580	19 464
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			86 257	50 973
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			292	15
Total charges d'exploitation (II)			3 523 529	3 340 917
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			188 744	324 292
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)			216	1 395
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)			216	1 395
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 549	1 539
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)			2 549	1 539
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 333	-144
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			186 411	324 148

Compte de résultat (suite)

	31/12/2021	31/12/2020
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	3 230	2 192
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	3 230	2 192
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 230	-2 192
Participation des salariés aux résultats (IX)	35 427	42 833
Impôts sur les bénéfices (X)	38 073	77 422
Total des produits (I+III+V+VII)	3 712 489	3 666 603
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 602 808	3 464 902
BENEFICE OU PERTE	109 681	201 702
<i>(a) Y compris :</i>		
- Redevances de crédit-bail mobilier	2 894	1 453
- Redevances de crédit-bail immobilier		
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>		
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>		
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>		
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>		

COMPTES ANNUELS

2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FERCO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de 1 743 395 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 109 681 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 03/05/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2021 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.

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Pret Garantie par l'Etat :

Notre société a soucrit sur l'exercice 2020 un PGE auprès de la BNP pour 250K€ et un PGE auprès de la SG pour 350K€.

Le pret de la BNP a fait l'objet d'un remboursement intégral sur l'exerice 2021 alors que le remboursement du pret de la SG a débuté en juillet 2021 et sera étalé sur 3 ans.

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	462 005	58 583		520 588
- Matériel de transport	18 407			18 407
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	87 470	8 348		95 818
- Emballages récupérables et divers	2 141			2 141
- Immobilisations corporelles en cours	18 614		18 614	
- Avances et acomptes	35 000		35 000	
Immobilisations corporelles	623 638	66 931	53 614	636 955
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15 000			15 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	49 059		200	48 859
Immobilisations financières	64 059		200	63 859
ACTIF IMMOBILISE	687 696	66 931	53 814	700 813

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		66 931		66 931
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		66 931		66 931
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		53 614	200	53 814
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		53 614	200	53 814

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	399 963	14 604		414 567
- Matériel de transport	12 778	2 667		15 444
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	57 383	8 954		66 337
- Emballages récupérables et divers	1 267	356		1 623
Immobilisations corporelles	471 391	26 580		497 971
ACTIF IMMOBILISE	471 391	26 580		497 971

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 206 475 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	48 859		48 859
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 022 714	1 022 714	
Autres	87 708	87 708	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	47 194	47 194	
Total	1 206 475	1 157 616	48 859
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	30 516
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	3 498
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	2 000
Total	36 014

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 30/06/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	201 702
Prélèvements sur les réserves	198 298
Total des origines	400 000
Affectations aux réserves	
Distributions	400 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	400 000

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2021
Capital	210 000				210 000
Réserve légale	21 000				21 000
Réserves générales	515 096	-198 298		198 298	316 797
Résultat de l'exercice	201 702	-201 702	109 681	201 702	109 681
<i>Dividendes</i>		400 000			
Total Capitaux Propres	947 797		109 681	400 000	657 478

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 085 917 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	235	235		
- à plus de 1 an à l'origine	333 295	128 095	205 201	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	107	107		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	175 678	175 678		
Dettes fiscales et sociales	517 153	517 153		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	15 271	15 271		
Produits constatés d'avance	44 177	44 177		
Total	1 085 917	880 716	205 201	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	319 644			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	54 379
BANQUE - INTERETS COURUS A PAYER	235
INTERETS COURUS	107
DETTES PROV./CONGES PAYES	108 109
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	35 427
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	49 720
CHARGES A PAYER	7 673
Total	255 651

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	47 194		
Total	47 194		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	44 177		
Total	44 177		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

	31/12/2021
HONORAIRES COMMISSARIAT AUX COMPTES	1 658 241
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	1 992 472
TOTAL	3 650 712

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2021	31/12/2020
Produits financiers de participation	216	1 395
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	216	1 395
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	2 549	1 539
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	2 549	1 539
Résultat financier	-2 333	-144

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Dons, libéralités	3 230	
TOTAL	3 230	

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	1 441
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	1 441
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>EPARGNE RETRAITE GENERALI</i>	65 624
Autres engagements reçus	65 624
Total	65 624
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

 **Effectif****Effectif moyen :**

Effectif moyen du personnel : 21 personnes dont 3 apprentis.

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 2022**

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 109.680,88 €, de la manière suivante :

Résultat de l'exercice109.680,88 €

A titre de **Dividendes** à l'Associée unique 100.000,00 €

Le solde, en totalité au compte « *Autres réserves* » soit pour 9.680,88 €

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 2018	400.000 €	33,33 €
31 décembre 2019	néant	néant
31 décembre 2020	400.000 €	33,33 €

.../...

**Pour extrait certifié conforme
Le 30 juin 2022.**

M. Jean-Christophe FORESTIER
Président

