

Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 23/09/2024 - 138810 - 1965 B 04114 - 652 041 146 - FERCO

**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 2023**

**Certifiés conformes**

  
\_\_\_\_\_  
**Le Président**  
M. Jean-Christophe FORESTIER

**COMPTES ANNUELS**

**2023**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Comptes annuels

## Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
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				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	751 796	544 651	207 145	114 632
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	15 000		15 000	15 000
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	47 500		47 500	49 574
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>814 296</b>	<b>544 651</b>	<b>269 645</b>	<b>179 206</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks et en-cours</b>				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>				
<b>Créances (3)</b>				
Clients et comptes rattachés	1 207 870	173 574	1 034 296	884 375
Autres créances	92 980		92 980	52 028
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Divers</b>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	387 121		387 121	661 499
Charges constatées d'avance (3)	86 576		86 576	30 087
<b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>	<b>1 774 548</b>	<b>173 574</b>	<b>1 600 974</b>	<b>1 627 990</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>2 588 844</b>	<b>718 225</b>	<b>1 870 619</b>	<b>1 807 195</b>
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

## Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
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	344 933	326 478
Report à nouveau		
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	<b>282 641</b>	<b>218 455</b>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
<b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>	<b>858 574</b>	<b>775 933</b>
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>		
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		
<b>DETTES (1)</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	174 580	205 465
Emprunts et dettes financières diverses (3)	17 781	22 175
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 009	180 762
Dettes fiscales et sociales	582 997	556 378
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	20 600	16 320
Produits constatés d'avance	54 078	50 163
<b>TOTAL DETTES</b>	<b>1 012 045</b>	<b>1 031 262</b>
Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>1 870 619</b>	<b>1 807 195</b>
(1) Dont à plus d'un an (a)	75 635	76 580
(1) Dont à moins d'un an (a)	936 410	954 683
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		264
(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.	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits d'exploitation (1)</b>				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	4 018 134		4 018 134	3 817 047
<b>Chiffre d'affaires net</b>	<b>4 018 134</b>		<b>4 018 134</b>	<b>3 817 047</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			29 851	30 292
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			52 527	111 386
Autres produits			658	84
<b>Total produits d'exploitation (I)</b>			<b>4 101 170</b>	<b>3 958 809</b>
<b>Charges d'exploitation (2)</b>				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			1 794 958	1 692 976
Impôts, taxes et versements assimilés			61 008	62 410
Salaires et traitements			1 202 712	1 230 114
Charges sociales			514 275	545 665
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			30 423	31 331
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			64 140	55 880
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			4	43
<b>Total charges d'exploitation (II)</b>			<b>3 667 521</b>	<b>3 618 418</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>433 649</b>	<b>340 391</b>
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>				
<b>Bénéfice attribué ou perte transférée (III)</b>				
<b>Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)</b>				
<b>Produits financiers</b>				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			1 086	
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total produits financiers (V)</b>			<b>1 086</b>	
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 693	2 152
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total charges financières (VI)</b>			<b>1 693</b>	<b>2 152</b>
<b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>			<b>-607</b>	<b>-2 152</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>433 042</b>	<b>338 239</b>

## Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
<b>Total produits exceptionnels (VII)</b>		
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion		4 166
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>		<b>4 166</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>		<b>-4 166</b>
Participation des salariés aux résultats (IX)	56 187	47 571
Impôts sur les bénéfices (X)	94 214	68 047
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>4 102 256</b>	<b>3 958 809</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>3 819 615</b>	<b>3 740 355</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>282 641</b>	<b>218 455</b>
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		1 584
- 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**

**2023**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS FERCO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 1 870 619 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 282 641 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

### Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

#### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* 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.

## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 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	520 588	97 598		618 185
- Matériel de transport	18 407			18 407
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	94 490	25 339	6 767	113 062
- Emballages récupérables et divers	2 141			2 141
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>635 626</b>	<b>122 936</b>	<b>6 767</b>	<b>751 796</b>
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	15 000			15 000
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	49 574		2 074	47 500
<b>Immobilisations financières</b>	<b>64 574</b>		<b>2 074</b>	<b>62 500</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>700 200</b>	<b>122 936</b>	<b>8 840</b>	<b>814 296</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		122 936		122 936
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>122 936</b>		<b>122 936</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		6 767	2 074	8 840
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>		<b>6 767</b>	<b>2 074</b>	<b>8 840</b>

## 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				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 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	431 207	16 993		448 200
- Matériel de transport	18 111	296		18 407
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 698	12 999	6 767	75 930
- Emballages récupérables et divers	1 978	136		2 114
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>520 994</b>	<b>30 423</b>	<b>6 767</b>	<b>544 651</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>520 994</b>	<b>30 423</b>	<b>6 767</b>	<b>544 651</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 434 927 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
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	47 500		47 500
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 207 870	1 207 870	
Autres	92 980	92 980	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	86 576	86 576	
<b>Total</b>	<b>1 434 927</b>	<b>1 387 427</b>	<b>47 500</b>
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

#### Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	43 668
FOURNISSEURS - RRR A OBTENIR	3 240
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A RECEV	131
<b>Total</b>	<b>47 039</b>

## 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 30/06/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	218 455
Prélèvements sur les réserves	
<b>Total des origines</b>	<b>218 455</b>
Affectations aux réserves	18 455
Distributions	200 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
<b>Total des affectations</b>	<b>218 455</b>

## Notes sur le bilan

## Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	210 000				210 000
Réserve légale	21 000				21 000
Réserves générales	326 478	18 455	18 455		344 933
Résultat de l'exercice	218 455	-218 455	282 641	218 455	282 641
<i>Dividendes</i>		200 000			
<b>Total Capitaux Propres</b>	<b>775 933</b>		<b>301 096</b>	<b>218 455</b>	<b>858 574</b>

## Dettes

## Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 012 045 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	174 580	98 944	75 635	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	159	159		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 009	162 009		
Dettes fiscales et sociales	582 997	582 997		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	38 222	38 222		
Produits constatés d'avance	54 078	54 078		
<b>Total</b>	<b>1 012 045</b>	<b>936 410</b>	<b>75 635</b>	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	98 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	128 621			
(**) Dont envers les associés				

## Notes sur le bilan

### Charges à payer

	Montant
FOURN. FACT.NON PARVENUES	65 863
INTERETS COURUS	159
DETTES PROV./CONGES PAYES	103 828
PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	56 187
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	48 821
AUTR.CHARG.SOCIAL.A PAYER	2 104
CHARGES A PAYER	5 647
<b>Total</b>	<b>282 609</b>

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANCE	86 576		
<b>Total</b>	<b>86 576</b>		

#### Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES AVANCE	54 078		
<b>Total</b>	<b>54 078</b>		

## Notes sur le compte de résultat

### Chiffre d'affaires

#### Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
HONORAIRES COMMISSARIAT AUX COMPTES	1 714 590
HONORAIRES EXPERTISE COMPTABLE	2 303 544
<b>TOTAL</b>	<b>4 018 134</b>

### Charges et produits d'exploitation et financiers

#### Résultat financier

	31/12/2023	31/12/2022
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	1 086	
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>	<b>1 086</b>	
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	1 693	2 152
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 693</b>	<b>2 152</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>-607</b>	<b>-2 152</b>

### 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 reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>EPARGNE RETRAITE GENERALI</i>	71 188
Autres engagements reçus	71 188
<b>Total</b>	<b>71 188</b>
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

**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 2024**

*Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023*

---

**DEUXIEME DECISION**

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 282.641,09 €, de la manière suivante :

**Résultat de l'exercice .....282.641,09 €**

A titre de **Dividendes** à l'Associée unique ..... 200.000,00 €

Le solde, en totalité au compte « *Autres réserves* » soit pour ..... 82.641,09 €

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 :

<b>Exercices</b>	<b>Montant distribué</b>	<b>Montant distribué par action</b>
<b>31 décembre 2020</b>	400.000 €	33,33 €
<b>31 décembre 2021</b>	100.000 €	8,33 €
<b>31 décembre 2022</b>	200.000 €	16,66 €

.../...

**Pour extrait certifié conforme  
Le 28 juin 2024.**

\_\_\_\_\_  
**M. 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 2023*

---

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 2023, soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

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

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 4.018.133,99 € contre un montant de 3.817.047,25 € l'an passé. Il représente le montant de nos prestations de services.

L'exercice se solde par un bénéfice de 282.641,09 € contre un bénéfice de 218.454,77 € au cours de l'exercice précédent.

Nous vous rappelons que depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2014, la société FERCO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS FERCO INVEST.

#### **Evolution prévisible et perspectives d'avenir - Evénements importants survenus depuis la clôture de l'exercice.**

Nous allons continuer à porter tous nos efforts afin de maintenir notre rentabilité.

#### **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 13.



### **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 4.018.133,99 € contre un montant de 3.817.047,25 € l'an passé. Il représente le montant de nos prestations de services.

Auquel s'ajoutent des subventions d'exploitation pour 29.851,42 € et des « autres produits » pour un montant de 53.184,74 €. Nos produits d'exploitation se sont donc élevés à 4.101.170,15 € contre 3.958.809,29 € pour l'exercice précédent.

Nos charges d'exploitation se sont élevées globalement à la somme de 3.667.520,76 € contre 3.618.418,19 € pour l'exercice précédent, faisant ressortir notre résultat d'exploitation à 433.649,39 € contre 340.391,10 € l'an passé.

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

<b>POSTES DE CHARGES</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Autres achats et charges externes	1.794.958,21 €	1.692.975,94 €
Impôts et taxes	61.008,37 €	62.409,50 €
Salaires	1.202.711,93 €	1.230.114,08 €
Charges sociales	514.275,13 €	545.664,85 €
Dotations amortissements dépréciations provisions	94.563,43 €	87.211,13 €
Autres charges	3,69 €	42,69 €

Notre résultat financier ressort à montant de (607,30) € contre (2.152,33) € pour l'exercice précédent.

Notre résultat courant avant impôt ressort à 433.042,09 € contre 338.238,77 € pour l'exercice précédent.

Notre résultat exceptionnel ressort à un montant nul contre (4.166,00) € 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 282.641,09 € contre 218.454,77 € au titre du précédent exercice.

### **Proposition d'affectation du résultat.**

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de 282.641,09 € de la manière suivante :

Résultat de l'exercice .....282.641,09 €

À titre de **Dividendes** à l'Associée unique ..... 200.000,00 €

Le solde, en totalité au compte « *Autres réserves* » soit pour ..... 82.641,09 €

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

Exercices	Montant distribué	Montant distribué par action
31 décembre 2020	400.000 €	33,33 €
31 décembre 2021	100.000 €	8,33 €
31 décembre 2022	200.000 €	16,66 €

**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**

Les outils informatiques à notre disposition ne nous permettent pas d'établir les tableaux relatifs aux délais de paiement fournisseurs et clients tels que prévus par l'arrêté du 20 Mars 2017.

Toutefois, nous vous informons que la Société a mis en place les procédures visant à respecter les règles édictées en matière de délais de paiement et que le montant total des dettes fournisseurs et créances clients s'est élevé à :

	Exercice 31 décembre 2023	Exercice 31 décembre 2022
Dettes Fournisseurs	96.146,46 €	126.978,91 €
Créances Clients	1.164.202,48 €	1.011.316,01 €

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

Nous vous rappelons qu'une nouvelle convention visée à l'article L.227-10 du Code de Commerce, est intervenue au cours de l'exercice écoulé :

Bail conclu avec la société SCI DU 103 RASPAIL en date du 30 juin 2023 en remplacement du bail en date du 16 novembre 2015

*Personnes concernées : M. Jean-Christophe FORESTIER, Président de la société FERCO, Président associé de la société JCF AUDIT & CONSEILS, elle-même Associée de la société SCI DU 103 RASPAIL*

*M. Olivier DURAND, Directeur Général Délégué de la société FERCO et Gérant Associé de la société AFIGES, elle-même Associée de la société SCI DU 103 RASPAIL*

*M. Fabien CHAPELLE, Directeur Général Délégué de la société FERCO et Gérant Associé de la société CHAPELLE CONSEILS, elle-même Associée de la société SCI DU 103 RASPAIL*

*M. Sébastien LOMBARD, Directeur Général Délégué de la société FERCO et Gérant Associé de la société LAUDINFO, elle-même Associée de la société SCI DU 103 RASPAIL*

Loyer pour l'exercice clos le 31 décembre 2024 : 130.765,40 €

Par ailleurs, nous vous rappelons également que les conventions suivantes conclues antérieurement se sont poursuivies :

Bail commercial conclu avec la société SCI FIDUGENTILLY en date du 26 janvier 2015

*Personne concernée : M. Jean-Christophe FORESTIER, Président de la société FERCO, Associé de la société SCI FIDUGENTILLY et Associé de la société DAF CONSEILS, elle-même Associée de la société SCI FIDUGENTILLY*

Loyer pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 : 35.959,36 €

Cette convention a pris fin le 30 juin 2023.

Bail commercial conclu avec la société SCI FIDURASPAIL en date du 26 janvier 2015

*Personne concernée : M. Jean-Christophe FORESTIER, Président de la société FERCO, Associé de la société DAF CONSEILS, elle-même Associée de la société SCI FIDURASPAIL*

Loyer pour l'exercice clos le 31 décembre 2023 : 37.671,72 €

Cette convention a pris fin le 30 juin 2023.

Contrat de domiciliation commerciale avec la société SCI FIDUMASSENA 13 en date du 22 décembre 1999

*Personne concernée : M. Jean-Christophe FORESTIER, Président de la société FERCO, elle-même Gérante et Associée unique de la société SCI FIDUMASSENA 13*

Convention d'intégration fiscale avec la société FERCO INVEST conclue en date du 1<sup>er</sup> janvier 2014

*Personnes concernées : M. Jean-Christophe FORESTIER, Président de la société FERCO et de la société FERCO INVEST, Président associé de la société JCF AUDIT & CONSEILS, elle-même Associée de la société FERCO INVEST*

*M. Olivier DURAND, Directeur Général de la société FERCO INVEST, Directeur Général Délégué de la société FERCO et Gérant Associé de la société AFIGES, elle-même Associée de la société FERCO INVEST*

*M. Fabien CHAPELLE, Directeur Général de la société FERCO INVEST, Directeur Général Délégué de la société FERCO et Gérant Associé de la société CHAPELLE CONSEILS, elle-même Associée de la société FERCO INVEST*

*M. Sébastien LOMBARD, Directeur Général de la société FERCO INVEST, Directeur Général Délégué de la société FERCO et Gérant Associé de la société LAUDINFO, elle-même Associée de la société FERCO INVEST*

**Situation des mandats des organes de direction**

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

<b>Noms</b>	<b>Fonctions</b>	<b>Expiration des mandats (*)</b>
<b>Jean-Christophe FORESTIER</b>	Président	31 décembre 2024
	Membre du Comité de Surveillance	31 décembre 2024
<b>Olivier DURAND</b>	Membre du Comité de Surveillance	31 décembre 2028
	Directeur Général Délégué	31 décembre 2024
<b>Fabien CHAPELLE</b>	Membre du Comité de Surveillance	31 décembre 2024
	Directeur Général Délégué	31 décembre 2024
<b>Sébastien LOMBARD</b>	Membre du Comité de Surveillance	31 décembre 2024
	Directeur Général Délégué	31 décembre 2024

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

☞ ☞

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, de nous accorder le *quitus* et d'affecter le résultat comme proposé ci-dessus.

  
\_\_\_\_\_  
**M. Jean-Christophe FORESTIER**  
Président