

RCS : LE MANS Code greffe : 7202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2014 B 00049 Numéro SIREN : 799 961 859 Nom ou dénomination : F.G. Développement
--

Ce dépôt a été enregistré le 22/04/2020 sous le numéro de dépôt 1645

Greffe du tribunal de commerce du Mans



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 22/04/2020

Numéro de dépôt : 2020/1645

Déposant :

Nom/dénomination : F.G. Développement

Forme juridique : Société à responsabilité limitée

N° SIREN : 799 961 859

N° gestion : 2014 B 00049



« F.G. Développement »
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 20.000,00 €
Siège social : Rond Point de César RD N°338
Route de Tours - 72000 LE MANS
799 961 859 R.C.S. LE MANS

ARRIVÉE

20 AVR. 2020

**GREFFE DU TRIBUNAL
DE COMMERCE DU MANS**

**DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 1^{er} FEVRIER 2020**

**DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2019**

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 Août 2019 s'élevant à (-) 42.805,74 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice (-) 42.805,74 €

* Affectée en totalité au compte « Report à nouveau »
qui s'élève ainsi à (-) 41.476,35 €

L'Associée unique constate que compte tenu de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont devenus inférieurs à la moitié du capital social. Elle devra, en conséquence, conformément aux dispositions de l'article L. 223-42 du Code de Commerce, décider s'il y a lieu à dissolution anticipée de la Société, dans le délai de quatre mois à compter de la date de la présente décision.

Conformément à la loi, l'Associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

Le Gérant
Ludovic CLERADIN



FITECO



SARL FG DEVELOPPEMENT

Activités des centres de culture physique

Rond Point de Cesar - RDN 338
Route de Tours
72000 LE MANS

ETATS FINANCIERS

Du 01/09/2018 au 31/08/2019

ZI de l'Eguillon
5 rue Maurice Allais
72400 La Ferté-Bernard
Tél : 02-43-71-65-30
E.mail : lafertebernard@fiteco.com

Siren : 799961859



Sommaire

<i>Attestation de présentation</i>	3
ÉTATS FINANCIERS	5
<i>Bilan Actif</i>	6
<i>Bilan Passif</i>	7
<i>Compte de Résultat</i>	8
<i>Compte de Résultat (suite)</i>	9
<i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	10
ANNEXE	11
<i>Principes comptables généraux</i>	12
<i>Règles et méthodes comptables</i>	13
<i>Notes sur le bilan actif</i>	14
<i>Notes sur le bilan passif</i>	16
DÉTAIL DU BILAN	18
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	19
<i>Détail de l'actif circulant</i>	20
<i>Détail des capitaux propres</i>	21
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	22
<i>Détail des dettes</i>	23
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	25
<i>Détail du compte de résultat</i>	26
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	29
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	30
DOCUMENTS FISCAUX	31
<i>Liasse 19 IS RN</i>	32



Handwritten signature or mark.

Attestation de présentation

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SARL FG DEVELOPPEMENT pour l'exercice du 01/09/2018 au 31/08/2019 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	156 266,04 Euros
Chiffre d'affaires	306 520,16 Euros
Résultat net comptable	-42 805,74 Euros

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

A LA FERTE BERNARD, le 26/12/2019.

Philippe BOURBON,
Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/08/2019			31/08/2018
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	44 183	44 183		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	48 024	30 858	17 166	6 954
Autres	189 265	114 095	75 170	92 915
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	8 711		8 711	8 507
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	290 184	189 136	101 047	108 376
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	236		236	288
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	965		965	
Autres créances	30 470		30 470	20 572
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	16 976		16 976	2 780
Charges constatées d'avance (3)	6 571		6 571	11 697
ACTIF CIRCULANT (II)	55 219		55 219	35 337
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	345 402	189 136	156 266	143 713
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2019	31/08/2018
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 20 000)	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 329	4 174
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-42 806	-2 845
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	-19 476	23 329
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	45 475	90 731
Emprunts et dettes financières divers	49 486	191
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 595	19 882
Dettes fiscales et sociales	5 576	9 579
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	24 610	
DETTES (IV)	175 742	120 383
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	156 266	143 713
(1) Dont à plus d'un an	16 205	45 174
(2) Dont à moins d'un an	159 537	75 209
(3) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	242	13 757
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/08/2019			31/08/2018
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	306 520		306 520	370 332
Chiffres d'affaires nets	306 520		306 520	370 332
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			4 090	
Autres produits			226	2
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			310 836	370 334
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			483	581
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			186 091	160 151
Impôts, taxes et versements assimilés			8 123	4 985
Salaires et traitements			102 151	151 400
Charges sociales			15 342	11 314
Dotations aux amortissements sur immobilisations			25 701	29 586
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			12 938	11 875
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			350 829	369 892
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			-39 993	442
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				2
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				2
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			2 768	2 279
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			2 768	2 279
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-2 768	-2 277
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			-42 761	-1 835

Compte de Résultat (suite)

	31/08/2019	31/08/2018
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45	1 010
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	45	1 010
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-45	-1 010
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	310 836	370 336
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	353 642	373 181
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	-42 806	-2 845
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier	5 199	20 070
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/08/2019	31/08/2018	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	306 520	370 332	- 63 812	-17,23
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	306 520	370 332	- 63 812	-17,23
- Matières premières et approvisionnements consommés	483	581	- 98	-16,87
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	306 037	369 751	- 63 714	-17,23
Taux de marge brute sur production	99,84 %	99,84 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	306 037	369 751	- 63 714	-17,23
Taux de marge brute globale	99,84 %	99,84 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	186 091	160 151	25 940	16,20
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	119 946	209 600	- 89 654	-42,77
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	39,13 %	56,60 %		
+ Subventions d'exploitation				
- Impôts, taxes et versements assimilés	8 123	4 985	3 138	62,95
- Salaires et traitements	100 443	151 400	- 50 957	-33,66
- Charges sociales	15 342	11 314	4 028	35,60
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	-3 962	41 900	- 45 862	109,46
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	-1,29 %	11,31 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	25 701	29 586	- 3 885	-13,13
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	226	2	224	N/S
- Autres charges de gestion courante	12 938	11 875	1 063	8,95
+ Transfert de charges d'exploitation	2 382		2 382	N/S
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	-39 993	442	- 40 435	N/S
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	-13,05 %	0,12 %		
+ Bénéfice attribué (quote part sur opérations en commun)				
- Perte supportée (quote part sur opérations en commun)				
+ Produits financiers de participations				
+ Produits des autres valeurs mobilières et créances				
+ Autres intérêts et produits assimilés		2	- 2	-100
+ Reprises sur provisions financières				
+ Différences positives de change				
+ Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
- Dotations financières aux amortissements et provisions				
- Intérêts et charges assimilées	2 768	2 279	489	21,46
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	-42 761	-1 835	- 40 926	N/S
Résultat courant / chiffre d'affaires	-13,95 %	-0,50 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital				
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	45	1 010	- 965	-95,54
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-45	-1 010	965	95,54
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices				
RESULTAT NET COMPTABLE	-42 806	-2 845	- 39 961	N/S
Résultat net / chiffre d'affaires	-13,97 %	-0,77 %		

DES EXPERTS A VOTRE SERVICE

FITECO
 Expertise comptable - Coaudit - Audit


ANNEXE

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- 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.

Règles et méthodes comptables

Autres immobilisations incorporelles

Fonds commercial

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Stocks et en-cours

Les stocks sont évalués au coût d'acquisition composé du prix d'achat et des frais accessoires d'achat, sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation est pratiquée, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	44 183			44 183
Immobilisations corporelles	219 122	18 168		237 289
Immobilisations financières	8 507	205		8 711
TOTAL	271 811	18 372		290 184

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	44 183			44 183
Immobilisations corporelles	119 252	25 701		144 953
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	163 435	25 701		189 136

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	44 183	19 917	24 266	Non amortiss.
Installatons complexes specialisees	48 024	30 858	17 166	de 1 à 5 ans
Instal./agenc.divers	163 972	90 365	73 607	de 2 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	3 900	2 351	1 549	5 ans
Matériel informatique	9 499	9 499	0	de 3 à 5 ans
Mobilier	11 894	11 880	14	de 3 à 5 ans
TOTAL	281 472	164 870	116 602	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 711		8 711
Actif circulant et charges d'avance	38 006	38 006	
TOTAL	46 717	38 006	8 711

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	965
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	965

Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	2000	10,00	20 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	2000	10,00	20 000

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	45 475	29 270	16 205	
Dettes financières diverses	49 486	49 486		
Fournisseurs	50 595	50 595		
Dettes fiscales et sociales	5 576	5 576		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	24 610	24 610		
TOTAL	175 742	159 537	16 205	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	302
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	33 988
Dettes fiscales et sociales	1 529
Autres dettes	
TOTAL	35 818

Produits constatés d'avance
Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.