

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 29/03/2021 sous le numéro de dépôt 2325

« 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

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 28 FEVRIER 2021

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2020

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Août 2020 s'élevant à 72.811,04 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	72.811,04 €
* A l'absorption des pertes antérieures à hauteur de	(-) 41.476,35 €
Et, le solde, soit	31.334,69 €
* A titre de dividende global à l'Associée unique	30.000,00 €
Soit 15,00 € pour chacune des 2.000 parts composant le capital social	
Et, le solde, soit	1.334,69 €
* En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à	1.334,69 €

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 Août 2020 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code Général des Impôts s'élève à 30.000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter du 28 Février 2021.

L'Associée unique constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 Août 2020 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription

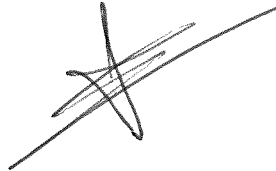
modificative au Registre du Commerce et des Sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

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

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.

FITECO

Pour copie certifiée conforme



SARL FG DEVELOPPEMENT

Activités des centres de culture physique

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

ETATS FINANCIERS

Du 01/09/2019 au 31/08/2020

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>Evènements postérieurs à la clôture</i>	13
<i>Règles et méthodes comptables</i>	14
<i>Notes sur le bilan actif</i>	15
<i>Notes sur le bilan passif</i>	17
DÉTAIL DU BILAN	19
<i>Détail de l'actif immobilisé</i>	20
<i>Détail de l'actif circulant</i>	21
<i>Détail des capitaux propres</i>	22
<i>Détail des provisions pour risques et charges</i>	23
<i>Détail des dettes</i>	24
DÉTAIL DU COMPTE DE RÉSULTAT	25
<i>Détail du compte de résultat</i>	26
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	28
<i>Détail du compte de résultat (suite)</i>	29
DOCUMENTS FISCAUX	31
<i>Liasse 20 IS RN</i>	32

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 01/09/2019 au 31/08/2020 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	240 804,27 Euros
Chiffre d'affaires	297 655,75 Euros
Résultat net comptable	72 811,04 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 21/12/2020.

Philippe BOURBON,
Expert-Comptable Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/08/2020			31/08/2019
	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	38 191	9 833	17 166
Autres	190 034	130 821	59 213	75 170
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	8 975		8 975	8 711
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	291 216	213 195	78 021	101 047
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	260		260	236
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	948		948	965
Autres créances	35 368		35 368	30 470
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	119 901		119 901	16 976
Charges constatées d'avance (3)	6 305		6 305	6 571
ACTIF CIRCULANT (II)	162 783		162 783	55 219
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	453 999	213 195	240 804	156 266
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2020	31/08/2019
	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	-41 476	1 329
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	72 811	-42 806
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	53 335	-19 476
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	75 803	45 475
Emprunts et dettes financières divers	49 441	49 486
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 884	50 595
Dettes fiscales et sociales	19 260	5 576
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	10 082	24 610
DETTES (IV)	187 470	175 742
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	240 804	156 266

(1)	Dont à plus d'un an		
	Dont à moins d'un an		
(2)	Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	190	242
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/08/2020			31/08/2019
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	297 656		297 656	306 520
Chiffres d'affaires nets	297 656		297 656	306 520
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			3 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			3 189	4 090
Autres produits			65	226
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			303 910	310 836
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			433	483
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			132 671	186 091
Impôts, taxes et versements assimilés			6 533	8 123
Salaires et traitements			42 150	102 151
Charges sociales			6 700	15 342
Dotations aux amortissements sur immobilisations			24 059	25 701
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			11 991	12 938
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			224 537	350 829
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			79 373	-39 993
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)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)				
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			1 411	2 768
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			1 411	2 768
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-1 411	-2 768
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			77 962	-42 761

Compte de Résultat (suite)

31/08/2020	31/08/2019
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
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		45
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)		-45
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	5 151	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	303 910	310 836
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	231 099	353 642

BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	72 811	-42 806
---	---------------	----------------

(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	792	5 199
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/08/2020	31/08/2019	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	297 656	306 520	- 8 864	-2,89
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	297 656	306 520	- 8 864	-2,89
- Matières premières et approvisionnements consommés	433	483	- 50	-10,35
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	297 223	306 037	- 8 814	-2,88
Taux de marge brute sur production	99,85 %	99,84 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	297 223	306 037	- 8 814	-2,88
Taux de marge brute globale	99,85 %	99,84 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	132 671	186 091	- 53 420	-28,71
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	164 552	119 946	44 606	37,19
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	55,28 %	39,13 %		
+ Subventions d'exploitation	3 000		3 000	N/S
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 533	8 123	- 1 590	-19,57
- Salaires et traitements	40 128	100 443	- 60 315	-60,05
- Charges sociales	6 700	15 342	- 8 642	-56,33
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	114 191	-3 962	118 153	N/S
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	38,36 %	-1,29 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions				
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	24 059	25 701	- 1 642	-6,39
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	65	226	- 161	-71,24
- Autres charges de gestion courante	11 991	12 938	- 947	-7,32
+ Transfert de charges d'exploitation	1 167	2 382	- 1 215	-51,01
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	79 373	-39 993	119 366	298,47
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	26,67 %	-13,05 %		
+ 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				
+ 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	1 411	2 768	- 1 357	-49,02
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	77 962	-42 761	120 723	282,32
Résultat courant / chiffre d'affaires	26,19 %	-13,95 %		
+ 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	- 45	-100
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL		-45	45	-100
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	5 151		5 151	N/S
RESULTAT NET COMPTABLE	72 811	-42 806	115 617	270,10
Résultat net / chiffre d'affaires	24,46 %	-13,97 %		

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.

Evènements postérieurs à la clôture

Lors de la crise sanitaire liée au virus Covid 19, et en raison de la nature de son activité, l'entreprise a dû fermer son établissement à compter le 30/10/2020.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner l'annexe, l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité, sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'entreprise n'a pas encore constaté une baisse du chiffre d'affaires sur les périodes de confinement.

L'entreprise a mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- mise en place d'un programme de réduction des coûts afin de sécuriser les résultats et la trésorerie ;
- recours à l'activité partielle pour l'ensemble du personnel ;
- demande d'aides publiques au fonds de solidarité ;
- obtention d'un prêt garanti par l'État ;

Eu égard à ces mesures et à la situation de l'entreprise à la date de l'arrêté des comptes le 31/08/2020, elle estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

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	237 289	769		238 058
Immobilisations financières	8 711	263		8 975
TOTAL	290 184	1 032		291 216

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	44 183			44 183
Immobilisations corporelles	144 953	24 059		169 012
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	189 136	24 059		213 195

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	38 191	9 833	de 1 à 5 ans
Instal./agenc.divers	163 972	106 063	57 909	de 2 à 10 ans
Materiel de bureau et informatique	3 900	3 131	769	5 ans
Matériel informatique	10 268	9 733	535	de 3 à 5 ans
Mobilier	11 894	11 894	0	de 3 à 5 ans
TOTAL	282 241	188 929	93 313	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 975		8 975
Actif circulant et charges d'avance	42 622	42 622	
TOTAL	51 596	42 622	8 975

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	948
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	948

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	75 803	75 803		
Dettes financières diverses	49 441	49 441		
Fournisseurs	32 884	32 884		
Dettes fiscales et sociales	19 260	19 260		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	10 082	10 082		
TOTAL	187 470	187 470		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	436
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	23 230
Dettes fiscales et sociales	5 437
Autres dettes	
TOTAL	29 103

