

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 25/03/2022 sous le numéro de dépôt 1688

« 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 2022

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 AOUT 2021

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Août 2021 s'élevant à 104.411,62 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	104.411,62 €
------------------------	--------------

* En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à	105.746,31 €
---	--------------

Conformément à la loi, l'Associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

EXERCICES

DIVIDENDES

31/08/2018

Néant

31/08/2019

Néant

31/12/2020

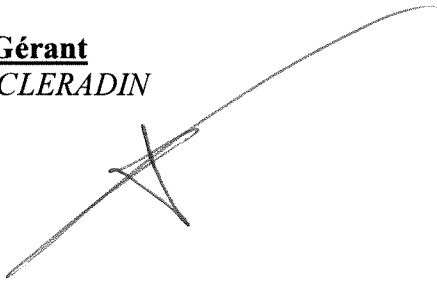
30 000,00 € (*)

(*) Montant non éligibles à l'abattement de 40 %.

Certifié conforme

Le Gérant

Ludovic CLERADIN





Expertise comptable | Conseil | Audit

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

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/09/2020 au 31/08/2021

fiteco.com



ZA 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>Préambule</i>	12
<i>Principes comptables généraux</i>	13
<i>Evènements significatifs de l'exercice (et postérieurs)</i>	14
<i>Règles et méthodes comptables</i>	15
<i>Notes sur le bilan actif</i>	16
<i>Notes sur le bilan passif</i>	18
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	30
<i>Liasse 21 IS RN</i>	31

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 01/09/2020 au 31/08/2021 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	288 053,27 Euros.
Chiffre d'affaires	219 752,08 Euros.
Résultat net comptable	104 411,62 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 Ferté-Bernard, le 08/12/2021.

BOURBON Philippe,
Expert-Comptable, Associé.

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

	31/08/2021			31/08/2020
	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	19 917	19 917		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	48 024	43 603	4 421	9 833
Autres	191 400	147 497	43 903	59 213
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	8 982		8 982	8 975
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	268 323	211 018	57 306	78 021
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	76		76	260
CRÉANCES D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	876		876	948
Autres créances	35 456		35 456	35 368
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	188 905		188 905	119 901
Charges constatées d'avance (3)	5 434		5 434	6 305
ACTIF CIRCULANT (II)	230 748		230 748	162 783
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	499 071	211 018	288 053	240 804
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/08/2021	31/08/2020
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 20 000)	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 335	
Report à nouveau		-41 476
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	104 412	72 811
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	127 746	53 335
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	52 811	75 803
Emprunts et dettes financières divers	49 294	49 441
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	39 623	32 884
Dettes fiscales et sociales	13 468	19 260
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	5 110	10 082
DETTES (IV)	160 307	187 470
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	288 053	240 804
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	159	190
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

	31/08/2021			31/08/2020
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	219 752		219 752	297 656
Chiffres d'affaires nets	219 752		219 752	297 656
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			72 886	3 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			32 266	3 189
Autres produits			321	65
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			325 225	303 910
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				433
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			122 219	132 671
Impôts, taxes et versements assimilés			6 085	6 533
Salaires et traitements			27 424	42 150
Charges sociales			600	6 700
Dotations aux amortissements sur immobilisations			22 089	24 059
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			11 361	11 991
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			189 778	224 537
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			135 447	79 373
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)			1 352	1 411
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			1 352	1 411
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			-1 352	-1 411
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			134 095	77 962

Compte de Résultat (suite)

	31/08/2021	31/08/2020
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	146	
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	146	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24 266	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	24 266	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-24 120	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	5 563	5 151
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	325 371	303 910
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	220 959	231 099
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	104 412	72 811
(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
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

Soldes intermédiaires de gestion

	31/08/2021	31/08/2020	Variation	%
Ventes de marchandises				
- Coût direct d'achat				
+/- Variation du stock de marchandises				
Marge commerciale (I)				
Taux de marge commerciale	%	%		
+ Production vendue	219 752	297 656	- 77 904	-26,17
+ Production stockée				
+ Production immobilisée				
Production de l'exercice	219 752	297 656	- 77 904	-26,17
- Matières premières et approvisionnements consommés		433	- 433	-100
- Sous-traitance directe				
Marge brute sur production (II)	219 752	297 223	- 77 471	-26,06
Taux de marge brute sur production	100,00 %	99,85 %		
MARGE BRUTE GLOBALE (I + II)	219 752	297 223	- 77 471	-26,06
Taux de marge brute globale	100,00 %	99,85 %		
- Services extérieurs et autres charges externes	122 219	132 671	- 10 452	-7,88
VALEUR AJOUTEE PRODUITE	97 533	164 552	- 67 019	-40,73
Valeur ajoutée / chiffre d'affaires	44,38 %	55,28 %		
+ Subventions d'exploitation	72 886	3 000	69 886	N/S
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 085	6 533	- 448	-6,86
- Salaires et traitements	19 424	40 128	- 20 704	-51,59
- Charges sociales	600	6 700	- 6 100	-91,04
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	144 311	114 191	30 120	26,38
Excédent brut d'exploitation / chiffre d'affaires	65,67 %	38,36 %		
+ Reprise sur amortissements et provisions	24 266		24 266	N/S
- Dotations aux amortissements sur immobilisations	22 089	24 059	- 1 970	-8,19
- Dotations aux provisions sur immobilisations				
- Dotations aux provisions sur actif circulant				
- Dotations aux provisions pour risques et charges				
+ Autres produits de gestion courante	321	65	256	393,85
- Autres charges de gestion courante	11 361	11 991	- 630	-5,25
+ Transfert de charges d'exploitation		1 167	- 1 167	-100
RESULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)	135 447	79 373	56 074	70,65
Résultat d'exploitation / chiffre d'affaires	61,64 %	26,67 %		
+ 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	1 352	1 411	- 59	-4,18
- Différences négatives de change				
- Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT	134 095	77 962	56 133	72,00
Résultat courant / chiffre d'affaires	61,02 %	26,19 %		
+ Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
+ Produits exceptionnels sur opérations en capital	146		146	N/S
+ Reprises sur provisions & transferts de charges except°.				
- Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
- Charges exceptionnelles sur opérations en capital	24 266		24 266	N/S
- Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-24 120		- 24 120	N/S
- Participation des salariés aux résultats				
- Impôts sur les bénéfices	5 563	5 151	412	8,00
RESULTAT NET COMPTABLE	104 412	72 811	31 601	43,40
Résultat net / chiffre d'affaires	47,51 %	24,46 %		

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/08/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 288 053,27 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 104 411,62 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 08/12/2021 par le dirigeant.

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 significatifs de l'exercice (et postérieurs)

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 suivant les décisions gouvernementales.

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 a d'ores et déjà constaté une baisse du chiffre d'affaires.

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'arrêt des comptes, 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		24 266	19 917
Immobilisations corporelles	238 058	1 366		239 424
Immobilisations financières	8 975	8		8 982
TOTAL	291 216	1 374	24 266	268 323

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	44 183		24 266	19 917
Immobilisations corporelles	169 012	22 089		191 101
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	213 195	22 089	24 266	211 018

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	19 917	19 917	0	Non amortiss.
Installatons complexes specialisees	48 024	43 603	4 421	de 1 à 5 ans
Instal./agenc.divers	163 972	121 455	42 518	de 2 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 900	3 900	0	5 ans
Matériel informatique	11 634	10 249	1 385	de 3 à 5 ans
Mobilier	11 894	11 894	0	de 3 à 5 ans
TOTAL	259 341	211 018	48 323	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	8 982		8 982
Actif circulant et charges d'avance	41 766	41 766	
TOTAL	50 749	41 766	8 982

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	876
Autres créances	2 220
Disponibilités	
TOTAL	3 096

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 Titres émis Titres remboursés ou annulés	2000	10,00	20 000
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	52 811	52 811		
Dettes financières diverses	49 294	49 294		
Fournisseurs	39 623	39 623		
Dettes fiscales et sociales	13 468	13 468		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	5 110	5 110		
TOTAL	160 307	160 307		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	182
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	30 261
Dettes fiscales et sociales	5 194
Autres dettes	
TOTAL	35 637

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.