RCS : ANGERS
Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00787
Numéro SIREN : 423 710 557
Nom ou dénomination : F.C.L.

Ce dépôt a été enregistré le 24/02/2021 sous le numéro de dépôt 3110

KPMG

COMPTES CERTIFIÉS
CONFORMES



Plaquette

FCL SARL

31/03/2020

Ce document contient 50 pages

KPMG

FCL SARL

Comptes annuels



FCL SARL

Actif			Exercice au 31/03/2020			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2019
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles	19 818	5 912	13 905	15 936
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	19 818	5 912	13 905	15 936
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	1 526 445		1 526 445	1 526 445
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	1 526 445		1 526 445	1 526 445
Total de l'actif immobilisé			**1 546 263**	**5 912**	**1 540 351**	**1 542 382**
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances[3]	Clients et comptes rattachés	14 592		14 592	
		Autres créances	20 566		20 566	29 064
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	35 158		35 158	29 064
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	78 854		78 854	65 872
		TOTAL	78 854		78 854	65 872
Charges constatées d'avance			591		591	3 104
Total de l'actif circulant			**114 604**		**114 604**	**98 041**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**1 660 868**	**5 912**	**1 654 955**	**1 640 423**
Renvois :		(1) Dont droit au bail				
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			18 790	18 528

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

FCL SARL

	Passif	Au 31/03/2020	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 900 000)	900 000	600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	60 000	60 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	7 271	233 486
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	69 145	73 784
	Situation nette avant répartition	1 036 416	967 271
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	34 020	34 020
	Total	**1 070 437**	**1 001 291**
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	504 100	575 672
	Emprunts et dettes financières divers (3)	55 716	40 417
	Total	**559 816**	**616 090**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 588	8 110
	Dettes fiscales et sociales	17 113	14 523
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		407
	Instruments de trésorerie		
	Total	**24 701**	**23 041**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	584 518	639 132
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**1 654 955**	**1 640 423**
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	449 514	486 097
	à moins d'un an	135 004	153 034
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

FCL SARL

Périodes			Durées	
	01/04/2018	31/03/2019		12 mois
	01/04/2019	31/03/2020		12 mois

			France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens		410 000		410 000	410 000
	- Services					
	Chiffre d'affaires net		410 000		410 000	410 000
	Production stockée					
	production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				1 502	572
	Autres produits				1	2
		Total			411 504	410 574
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				37 487	40 035
	Impôts, taxes et versements assimilés				1 213	1 261
	Salaires et traitements				351 267	334 965
	Charges sociales					
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		2 030	1 819
			provisions			
		• sur actif circulant				
		• pour risques et charges				
	Autres charges				0	1
		Total			391 999	378 082
		Résultat d'exploitation A			19 504	32 492
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B					
	Perte supportée ou bénéfice transféré C					
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				67 242	62 262
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				0	0
	Reprises sur provisions, transferts de charges					
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			67 242	62 262
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					
	Intérêts et charges assimilées (5)				15 179	16 891
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			15 179	16 891
		Résultat financier D			52 062	45 370
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				71 566	77 862

FCL SARL

Périodes 01/04/2018 31/03/2019 Durées 12 mois
01/04/2019 31/03/2020 12 mois

			Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total		
	Résultat exceptionnel	F		
	Participation des salariés aux résultats	G		
	Impôt sur les bénéfices	H	2 421	4 078
	BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		**69 145**	**73 784**

Renvois

(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier	11 706	
	- redevances de crédit-bail immobilier		11 706
(4) Dont produits concernant les entités liées		242	262
(5) Dont intérêts concernant les entités liées		329	356

Edit à partir de Loop

KPMG

FCL SARL

Annexe



KPMG

SARL FCL

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/03/2020

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice 2
1.1. Evénements principaux 2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables 2
2. Informations relatives au bilan 3
2.1. Actif 3
2.1.1. Immobilisations incorporelles et incorporelles 3
2.1.2. Amortissements 3
2.1.3. Mouvement sur l'exercice 4
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations 4
2.1.4. Créances 5
2.2. Passif 6
2.2.1. Capitaux propres 6
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 6
2.2.1.2. Provisions réglementées 6
3.1.1. Dettes financières et autres dettes 7
3.1.2. Charges à payer 8
4. Informations relatives au compte de résultat 9
4.1. Résultat financier 9
5. Impôt sur les bénéfices 10

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

L'assemblée générale extraordinaire du 30 mars 2020 a décidé d'augmenter le capital social d'une somme de 300 000 euros pour le porter à 900 000 euros par incorporation de réserves.

La société a mis en œuvre les différentes mesures mises à disposition sur le plan réglementaire et financier afin de poursuivre son activité durant l'épidémie de coronavirus.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles 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.

2.1.2. Amortissements

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

- Matériel de transport : 5 ans
- Matériel de bureau : 3 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.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Un amortissement dérogatoire est comptabilisé pour l'écart constaté entre la dotation fiscale calculée en fonction des durées d'usage et du mode dégressif le cas échéant et, d'autre part, la dotation économique calculée en fonction des durées d'utilisation et du mode linéaire.

2.1.3. Mouvement sur l'exercice

Aucun mouvement d'immobilisation n'est survenu au cours de l'exercice.

2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

	% détention	Capitaux propres	Résultat net	Chiffre d'affaires
SARL CHARTIER OPTICIENS	100 %	293 781	60 886	639 955
SARL OPTIQUE LONGUE JUMELLES	79,20 %	954 255	28 560	1 545 037
SARL L.B.C	28 %	1 235 388	71 926	1 421 857

2.1.4. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		14 592	14 592	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	637	637	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 139	1 139	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		18 790	-	18 790
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance			591	591	-
		TOTAL	35 750	16 960	18 790

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	600 000	300 000	-	900 000
Primes, réserves et écarts	293 486	-	226 215	67 271
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	73 785	69 146	73 785	69 146
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	34 020	-	-	34 020
Autres	-	-	-	-
TOTAL	1 001 291	369 146	300 000	1 070 437

Le capital est composé de 7 500 parts sociales de 120 euros chacune.

Aux termes de l'Assemblée Générale Extraordinaire du 30 mars 2020, le capital social a été augmenté d'une somme de 300 000 euros par incorporation de réserves.

L'augmentation de capital a été réalisée par voie d'élévation du montant nominal de chacune des 7 500 parts existantes, lequel est porté de 80 euros à 120 euros.

2.2.1.2. Provisions réglementées

Libellés	Provisions début d'exercice	Dotations	Reprises	Provisions fin d'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	34 020	-	-	34 020
Prêts d'installation				
Autres provisions				
TOTAL	34 020			34 020

3.1.1. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	483 719	70 407	331 652	81 659
- A + d'1 à l'origine	20 381	9 705	10 453	223
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	7 589	7 589	-	-
Personnel et comptes rattachés	1 977	1 977	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	13 986	13 986	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 150	1 150	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	55 717	30 189	25 527	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	584 519	135 004	367 632	81 882

3.1.2. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	7 166
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 404
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	1 977
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	1 150
Divers	-
TOTAL	12 697

4. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendues : - Biens - Services	410 000 -	- -	410 000 -
Chiffre d'affaires net	410 000	-	410 000

4.1. Résultat financier

Le résultat financier de 52 062 € se compose de :

- Dividendes des SCI pour 67 000 € ;
- Produits d'intérêts des créances groupe pour 242 € ;
- Charges d'intérêts sur emprunts pour 14 851 € ;
- Charges d'intérêts des comptes courants pour 329 €.

5. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	71 566	
Impôts : 15 %	2 421	-
	-	-
Résultat après impôts	69 145	

F.C.L.
Société à responsabilité limitée au capital de 900 000 euros
Siège social : Avenue des Tilleuls – ZAC de la Poissonnière – BEAUFORT-EN-VALLEE
49250 BEAUFORT-EN-ANJOU
423 710 557 RCS ANGERS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 31 OCTOBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 69 145,75 euros de la manière suivante :

A la réserve légale 3 457,29 euros

Au compte « autres réserves » 65 688,46 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est indiqué ci-après le montant des dividendes qui ont été mis en distribution au titre des trois derniers exercices :

Exercice	Revenu distribué	Revenu éligible	Revenu non éligible
2016/2017	30 000 €	30 000 €	/
2017/2018	20 000 €	20 000 €	/
2018/2019	/	/	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 31 octobre 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance

