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 10/12/2021 sous le numéro de dépôt 19015

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE
LE 10 DEC. 2021

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

EXTRAIT DES RÉSOLUTIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2021

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021 s'élevant à 137 369,22 euros de la manière suivante :

A la réserve légale :.....6 868,46 euros
Ladite réserve est ainsi dotée à hauteur de 70 325,75 euros.

Au compte "*Autres réserves*" :.....130 500,76 euros
Ledit compte s'élève ainsi à la somme de 143 460,34 euros.

Rappel des dividendes antérieurement distribués :

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Distribution exceptionnelle en date du 28 février 2021 :
- 60 000,00 euros, soit 8 euros par titre
- Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 60 000,00 euros.

Exercice clos le 31 mars 2020 :
- Néant

Exercice clos le 31 mars 2019 :
- Néant

Exercice clos le 31 mars 2018 :
- 20 000,00 euros, soit environ 2,67 euros par titre
- Dividendes éligibles à l'abattement de 40% : 20 000,00 euros.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme

Madame Isabelle CHEREAU
Cogérante – Associée
Signature

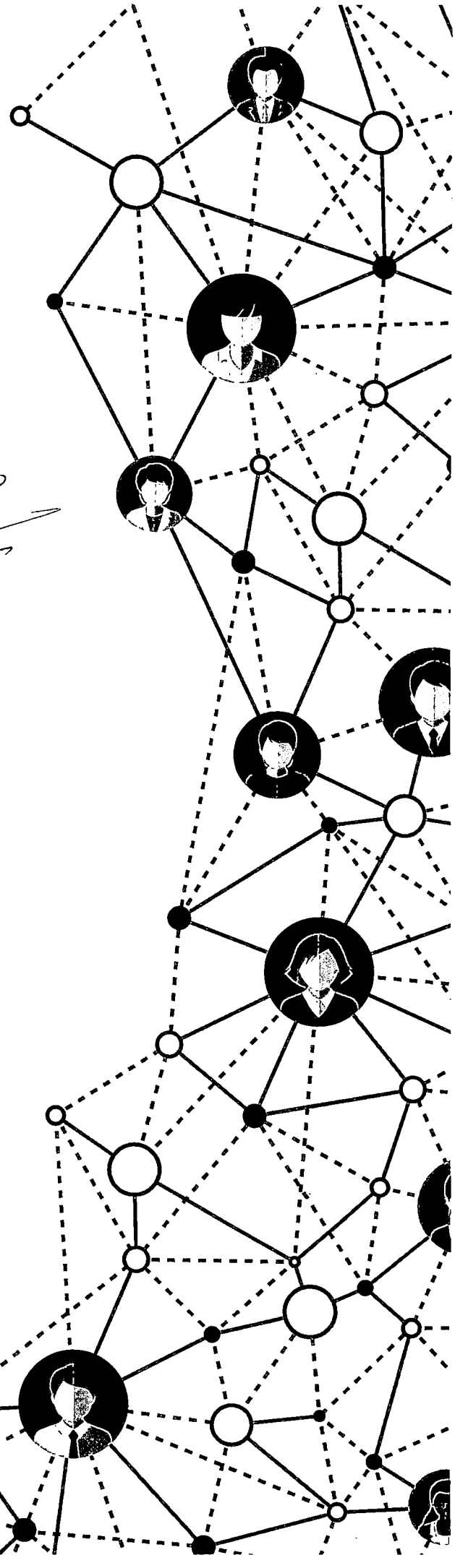
CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

Monsieur Olivier CHEREAU
Cogérant – Associé
Signature

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL

KPMG

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Plaquette

FCL SARL

31/03/2021

Ce document contient 51 pages

KPMG

Bilan actif

FCL SARL

Actif			Exercice au 31/03/2021			Exercice précédent
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	au 31/03/2020
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	7 943	11 875	13 905
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	**19 818**	**7 943**	**11 875**	**13 905**
	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**	**7 943**	**1 538 320**	**1 540 351**
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	36 000		36 000	14 592
		Autres créances	16 922		16 922	20 566
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	**52 922**		**52 922**	**35 158**
	Divers	Valeurs mobilières de placement				
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	261 745		261 745	78 854
		TOTAL	**261 745**		**261 745**	**78 854**
Charges constatées d'avance			4 180		4 180	591
		Total de l'actif circulant	**318 847**		**318 847**	**114 604**
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif						
		TOTAL DE L'ACTIF	**1 865 111**	**7 943**	**1 857 168**	**1 654 955**
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
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks		Créances clients

Edité à partir de Loop V4.22.1

KPMG

Bilan passif

FCL SARL

	Passif	Au 31/03/2021	Exercice précédent
Capitaux propres	Capital (dont versé : 900 000)	900 000	900 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	63 457	60 000
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	12 959	7 271
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	137 369	69 145
	Situation nette avant répartition	**1 113 786**	**1 036 416**
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	34 020	34 020
	Total	**1 147 806**	**1 070 437**
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)	531 678	504 100
	Emprunts et dettes financières divers (3)	65 071	55 716
	Total	**596 749**	**559 816**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 536	7 588
	Dettes fiscales et sociales	105 668	17 113
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	407	
	Instruments de trésorerie		
	Total	**112 612**	**24 701**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	**709 362**	**584 518**
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**1 857 168**	**1 654 955**
	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	450 847	449 514
	à moins d'un an	258 514	135 004
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.22.1

KPMG

Compte de résultat

FCL SARL

Périodes			Durées	
	01/04/2019	31/03/2020		12 mois
	01/04/2020	31/03/2021		12 mois

		France	Exportation	Total	Exercice précédent
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises Production vendue : - Biens - Services	440 000		440 000	410 000
	Chiffre d'affaires net	**440 000**		**440 000**	**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			3 191	1 502
	Autres produits			3	1
	Total			**443 194**	**411 504**
Charges d'exploitation (2)	Marchandises | Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements | Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			42 918	37 487
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 303	1 213
	Salaires et traitements			288 298	351 267
	Charges sociales				
	Dotations d'exploitation • sur immobilisations | amortissements / provisions			2 030	2 030
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			1	0
	Total			**334 552**	**391 999**
	Résultat d'exploitation A			**108 642**	**19 504**
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée B				
	Perte supportée ou bénéfice transféré C				
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)			67 191	67 242
	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			**67 191**	**67 242**
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			12 970	15 179
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			**12 970**	**15 179**
	Résultat financier D			**54 220**	**52 062**
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E			**162 862**	**71 566**

Edité à partir de Loop V4.22.1

Compte de résultat

FCL SARL

Périodes 01/04/2019 31/03/2020 Durées 12 mois
01/04/2020 31/03/2021 12 mois

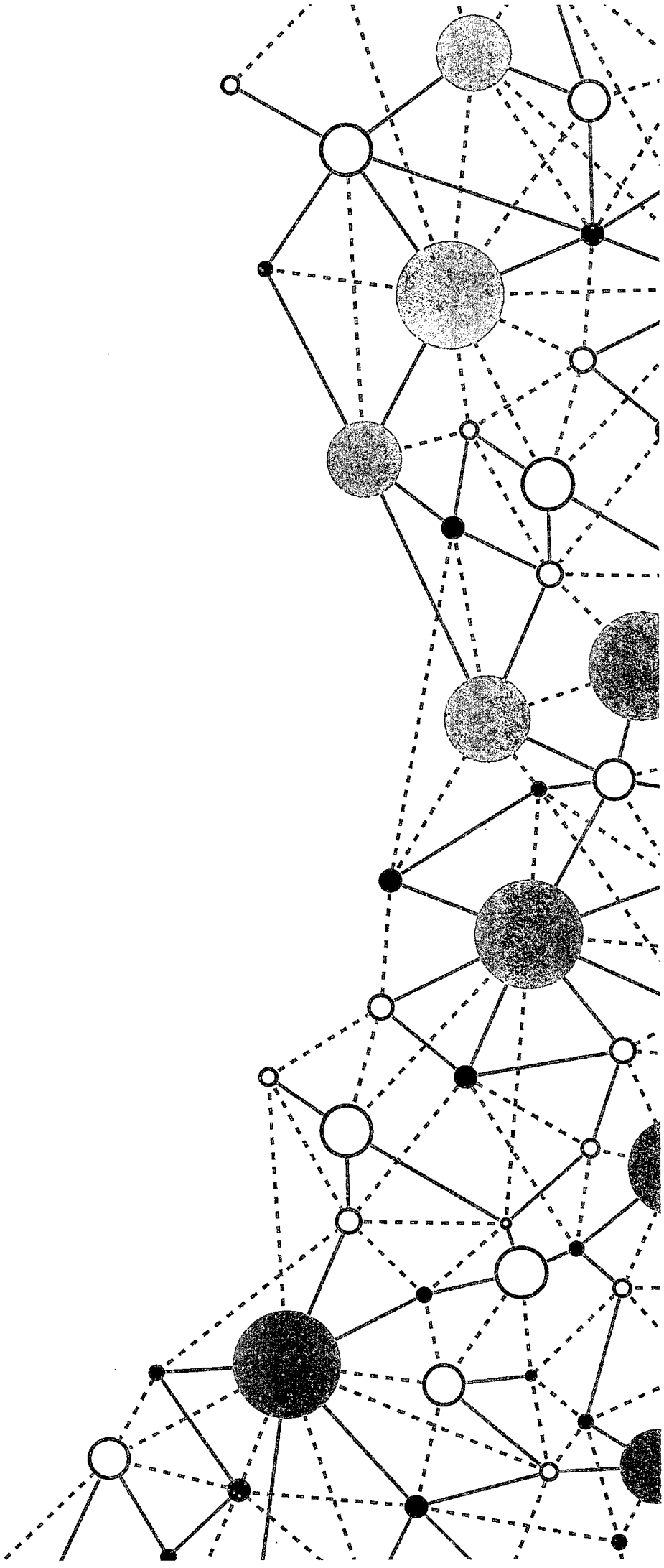
		Total	Exercice précédent
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles 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	25 493	2 421
	BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)	**137 369**	**69 145**
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	13 292	11 706
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont produits concernant les entités liées			242
(5) Dont intérêts concernant les entités liées			329

Edité à partir de Loop V4.22.1

KPMG

FCL SARL

Annexe



08/07/2021

KPMG

SARL FCL

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/03/2021

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
2.2.2. Dettes financières et autres dettes 7
2.2.3. Charges à payer 8
3. Informations relatives au compte de résultat 9
3.1. Résultat financier 9
4. Impôt sur les bénéfices 10
5. Engagements hors bilan 11

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

En raison de l'épidémie de coronavirus, 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.

La société a bénéficié d'un PGE d'un montant de 100 000 euros sur l'exercice 2020-2021.

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 %	291 997	58 216	627 503
SARL OPTIQUE LONGUE JUMELLES	79,20 %	1 032 349	78 094	1 783 828
SARL L.B.C	28 %	1 264 358	53 969	1 503 975

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		36 000	36 000	-
	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	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	725	725	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		16 198	16 918	-
	Débiteur divers		-	-	-
Charges constatées d'avance			4 180	4 180	-
		TOTAL	**57 103**	**57 103**	**-**

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	900 000	-	-	900 000
Primes, réserves et écarts	67 271	9 146	-	76 417
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	69 146	137 369	69 146	137 369
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	34 020	-	-	34 020
Autres	-	-	-	-
TOTAL	**1 070 437**	**146 515**	**69 146**	**1 147 806**

Un versement de dividendes est intervenu au cours de l'exercice à hauteur de 60 K€.

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

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

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**

2.2.2. 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	413 312	71 936	341 376	-
- A + d'1 à l'origine	118 366	8 894	107 354	2 118
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	6 537	6 537	-	-
Personnel et comptes rattachés	63 044	63 044	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	23 073	23 073	-	-
TVA	18 314	18 314	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 237	1 237	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	65 072	65 072	-	-
Autres dettes	408	408	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	**709 362**	**258 515**	**448 729**	**2 118**

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	-
Charges sociales provisionnées	-
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	6 341
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	600
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	63 044
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	1 237
Divers	-
TOTAL	**71 222**

3. Informations relatives au compte de résultat

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

3.1. Résultat financier

Le résultat financier de 54 220 € se compose de :

- Dividendes des filiales pour 67 000 € ;
- Produits d'intérêts des créances groupe pour 191 € ;
- Charges d'intérêts sur emprunts pour 12 667 € ;
- Charges d'intérêts des comptes courants pour 304 €.

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	162 862	
Impôts : 15 %	-5 718	-
Impôts : 28%	-19 775	-
Résultat après impôts	**137 369**	-

5. Engagements hors bilan

	N	N-1
Effets escomptés non échus	-	-
Cautions données	-	-
Cautions reçues	-	-
Garantie reçue de l'Etat à hauteur de 90 % sur emprunt PGE de 100 000€	90 000*	-

(*) 90 000 = 100 000 * 90%