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 29/11/2023 sous le numéro de dépôt 17958

ARRIVÉ AU GREFFE DE COMMERCE

LE 29 NOV. 2023

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
(la « **Société** »)

EXTRAIT DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2023

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 196.931,64 euros de la manière suivante :

À la réserve légale ..... 12.198,25 euros
La réserve est entièrement dotée.

Au compte « *Autres réserves* » : .....184.733,39 euros
Ledit compte s'élève ainsi à 290.233,70 euros.

Distributions antérieures de dividendes

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

Exercice clos le 31 mars 2022 :
- Néant.

Distribution exceptionnelle le 27 décembre 2021 :
- 90.000,00 euros, soit 12,00 euros par titre.
- Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 90.000,000 euros

Exercice clos le 31 mars 2021 :
- Néant.

Distribution exceptionnelle le 15 janvier 2021 :
- 60.000,00 euros, soit 8,00 euros par titre.
- Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60.000,000 euros

Exercice clos le 31 mars 2020 :
- Néant.

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

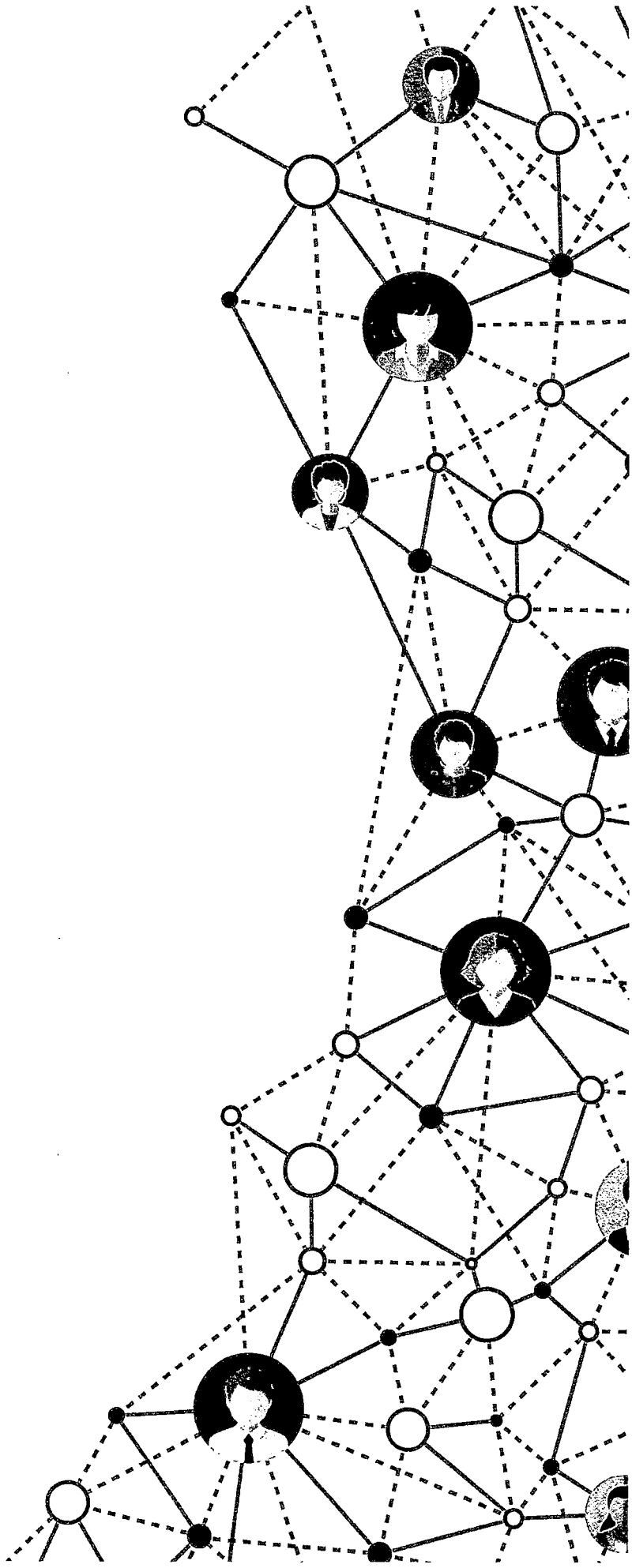
Certifié conforme à l'original

Madame Isabelle CHEREAU[1]
Cogérant - Associée

Monsieur Olivier CHEREAU[1]
Cogérant - Associé

[1] Signature

KPMG



Plaquette

FCL SARL

Certifié conforme

31/03/2023

Ce document contient 53 pages

KPMG

Bilan actif

FCL SARL

Actif			Au 31/03/2023			Au 31/03/2022
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
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	20 750	12 087	8 663	9 844
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	20 750	12 087	8 663	9 844
	Immobilisations financières[2]	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations	1 072 280	54 165	1 018 115	1 418 115
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL	1 072 280	54 165	1 018 115	1 418 115
		Total de l'actif immobilisé	**1 093 031**	**66 252**	**1 026 778**	**1 427 960**
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	19 592		19 592	14 592
		Autres créances	23 135		23 135	26 859
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	42 728		42 728	41 452
	Divers	Valeurs mobilières de placement	400 000		400 000	
		(dont actions propres :)				
		Instruments de trésorerie				
		Disponibilités	212 625		212 625	257 585
		TOTAL	612 625		612 625	257 585
Charges constatées d'avance			1 326		1 326	598
Total de l'actif circulant			**656 680**		**656 680**	**299 636**
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			**1 749 711**	**66 252**	**1 683 459**	**1 727 596**
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)						26 388

Clause de réserve de propriété — Immobilisations — Stocks — Créances clients

Edité à partir de Loop V4.64.0

KPMG

Bilan passif

FCL SARL

	Passif	Au 31/03/2023	Au 31/03/2022
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	77 801	70 325
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	105 500	53 460
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	196 931	149 515
	Situation nette avant répartition	1 280 233	1 173 302
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées	34 020	34 020
	Total	**1 314 253**	**1 207 322**
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)	271 459	355 767
	Emprunts et dettes financières divers (3)	353	26 364
	Total	**271 812**	**382 132**
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 666	3 256
	Dettes fiscales et sociales	85 725	134 885
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
	Total	**97 392**	**138 141**
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	369 205	520 274
	Écarts de conversion passif		
	TOTAL DU PASSIF	**1 683 459**	**1 727 596**
	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	188 369	301 132
	à moins d'un an	180 836	219 141
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
	(3) dont emprunts participatifs		

Edité à partir de Loop V4.64.0

KPMG

Compte de résultat

FCL SARL

			France	Exportation	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023 12 mois	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises					
	Production vendue : - Biens		470 000		470 000	440 000
	- Services					
	Chiffre d'affaires net		470 000		470 000	440 000
	Production stockée					
	Production immobilisée					
	Produits nets partiels sur opérations à long terme					
	Subventions d'exploitation					
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					
	Autres produits				5	3
		Total			470 005	440 003
Charges d'exploitation (2)	Marchandises	Achats				
		Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements	Achats				
		Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)				55 636	44 951
	Impôts, taxes et versements assimilés				879	940
	Salaires et traitements				266 469	255 032
	Charges sociales					
	Dotations d'exploitation	• sur immobilisations	amortissements		2 113	2 030
		• sur actif circulant	provisions			
		• pour risques et charges				
	Autres charges				1	2
		Total			325 099	302 957
		Résultat d'exploitation	A		144 905	137 046
Opér. comman	Bénéfice attribué ou perte transférée		B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				76 909	167 408
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)					
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				1 903	0
	Reprises sur provisions, transferts de charges				54 165	
	Différences positives de change					
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			132 977	167 408
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions					108 330
	Intérêts et charges assimilées (5)				4 534	12 021
	Différences négatives de change					
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
		Total			4 534	120 351
		Résultat financier	D		128 442	47 056
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (±A±B-C±D)		E		273 347	184 102

Edité à partir de Loop V4.6.4.0

Compte de résultat

FCL SARL

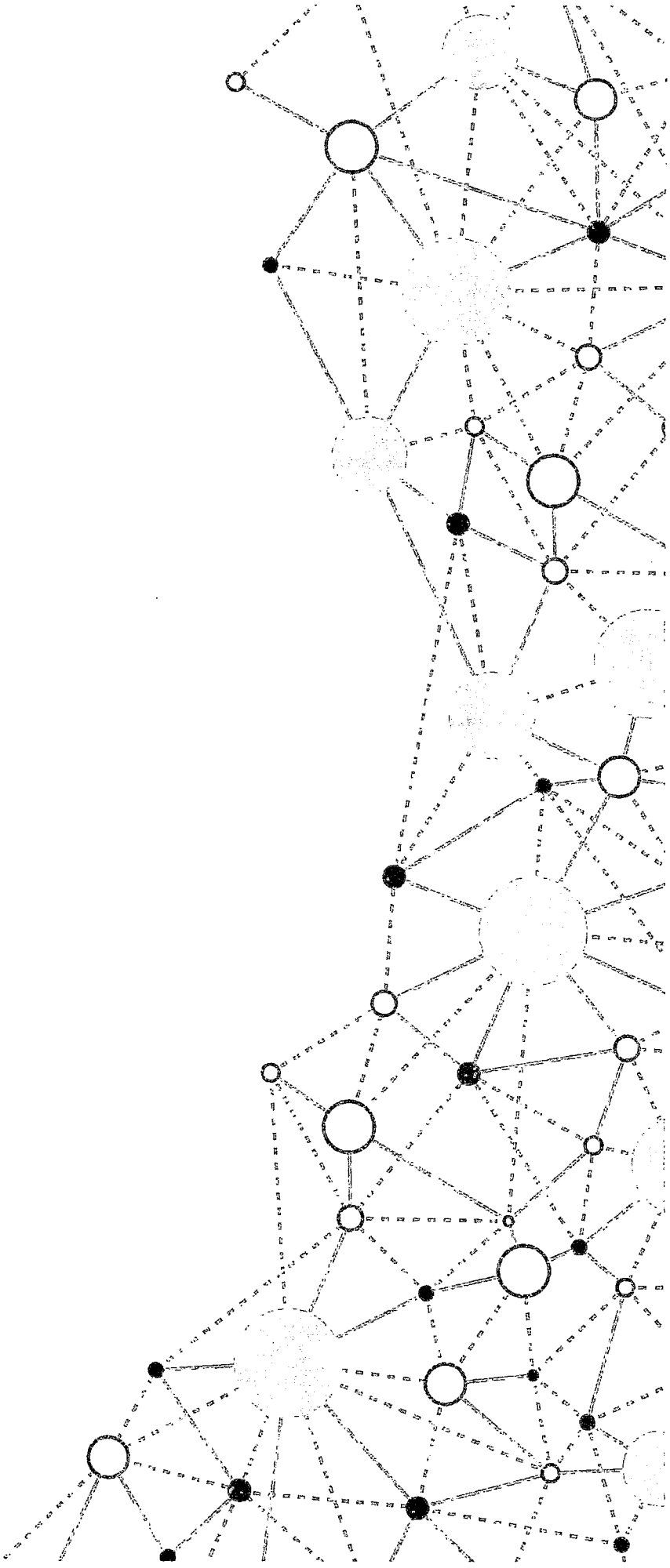
			Du 01/04/2022 Au 31/03/2023 12 mois	Du 01/04/2021 Au 31/03/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		400 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
		Total	400 000	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		215	60
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		454 165	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
		Total	454 380	60
Résultat exceptionnel		F	-54 380	-60
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	22 036	34 527
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			**196 931**	**149 515**
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		18 727	18 727
	- redevances de crédit-bail immobilier			
(4) Dont produits concernant les entités liées				
(5) Dont intérêts concernant les entités liées				

Edité à partir de Loop V4.64.0

KPMG

FCL SARL

Annexe



KPMG

SARL FCL SARL

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/03/2023

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
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice 4
2.1.3. Immobilisations financières 4
2.1.3.1. Informations relatives aux filiales et participations 5
2.1.4. Produits à recevoir 6
2.1.5. Créances 7
2.2. Passif 8
2.2.1. Capitaux propres 8
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres 8
2.2.2. Dettes financières et autres dettes 9
2.2.3. Charges à payer 10
3. Informations relatives au compte de résultat 11
4. Impôt sur les bénéfices 12

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

La société a cédé sur l'exercice une partie des sa participation dans la filiale SAS Chartier OPTICIEN. La dépréciation constatée sur l'exercice précédent a été reprise.

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.

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	933	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	454 165
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

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.

Au 31 mars 2022, les titres de la SAS Chartier Opticien ont fait l'objet d'une dépréciation de 108 K€.

	% détention	Capitaux propres	Résultat net	Chiffre d'affaires
SAS CHARTIER OPTICIENS	50 %	252 081	27 578	656 068
SAS OPTIQUE LONGUE JUMELLES	79,20 %	1 143 558	97 835	2 014 125
SAS L.B.C	28 %	1 307 356	76 249	1 685 196

2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	1 903
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	488
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	-
Divers	-
TOTAL	**2 391**

2.1.5. 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		19 592	19 592	-
	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	32 898	32 898	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 786	1 786	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		10 000	10 000	-
	Débiteur divers		488	488	-
Charges constatées d'avance			1 327	1 327	-
		TOTAL	**66 091**	**66 091**	**-**

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	123 786	59 516	-	183 302
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	149 516	69 452	-	218 968
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	34 020	-	-	34 020
Autres	-	-	-	-
TOTAL	**1 207 322**	**128 968**	**-**	**1 336 290**

Un versement de dividendes est intervenu au cours de l'exercice à hauteur de 90 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.

2.2.2. 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	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	271 460	83 091	188 369	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	11 667	11 667	-	-
Personnel et comptes rattachés	74 622	74 622	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	-	-	-	-
Impôts sur les bénéfices	10 818	10 818	-	-
TVA	10 875	10 875	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	228	228	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	353	353	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	**380 023**	**191 654**	**188 369**	**-**

2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	2 569
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	74 622
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	228
Divers	-
TOTAL	**77 419**

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue : - Biens - Services	- -	- -	470 000 -
Chiffre d'affaires net	-	-	470 000

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	273 348	-54 380
Impôts :	- 18 770	-
Résultat après impôts	**254 577**	**-54 380**

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
(la « **Société** »)

Greffe du Tribunal de Commerce d'Angers
19, rue René Rouchy
49000 ANGERS

Objet : F.C.L.
Dépôt des comptes arrêtés au 31 mars 2023

Madame, Monsieur,

Nous vous prions de bien vouloir trouver sous ce pli, aux fins de dépôt au greffe, les documents suivants, certifiés conformes, à savoir :

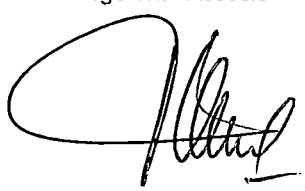
- Les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe)
- L'affectation du résultat adoptée par les associés.
- Un chèque de 45,02 € libellé à l'ordre du Tribunal.

Nous vous prions d'agréer, Madame, Monsieur, l'expression de nos sentiments distingués.

Madame Isabelle CHEREAU[1]
Cogérant - Associée



Monsieur Olivier CHEREAU[1]
Cogérant - Associé



[1] Signature