RCS : BOURGES
Code greffe : 1801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 00533
Numéro SIREN : 538 487 398
Nom ou dénomination : F.L. HOLDING

Ce dépôt a été enregistré le 04/07/2023 sous le numéro de dépôt 2021

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE DE BOURGES
déposé le :
- 4 JUIL. 2023
sous le N° 2021 LE GREFFIER

F.L. HOLDING

S.A.R.L. au capital de 500 000 €
Siège social : BOURGES (Cher) 14 avenue de la Prospective
R.C.S. BOURGES 538 487 398

-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-o-

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE, GERANT, EN DATE DU 28 AVRIL 2023

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022

EXTRAIT

.../...

DEUXIEME DECISION

L'associé unique décide d'affecter ainsi qu'il suit le résultat de l'exercice :

⇒ en dividende à l'associé unique, la somme de.....	200 000,00 €
⇒ au poste « autres réserves », le solde du bénéfice, soit la somme de.....	309 736,24 €
TOTAL égal au bénéfice de l'exercice.....	509 736,24 €

Le dividende revenant à chaque part est ainsi fixé à 40,00 €.

Ce dividende sera mis en paiement, au siège social, à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2023.

La totalité de la distribution de dividende ci-dessus, soit 200 000,00 €, est éligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du Code Général des Impôts et compte tenu de sa qualité de personne physique domiciliée en France, l'associé unique en bénéficie.

L'associé unique affirme qu'il a été informé que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes supportent dès leur versement un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 30 %, soit 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2 % de prélèvements sociaux.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire de 12,8 % sera déduit de l'impôt dû. En application de l'article 158-3 2° du Code Général des Impôts, les dividendes pourront, le cas échéant, bénéficier de l'abattement de 40 % mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

L'associé unique rappelle qu'au titre des trois derniers exercices, les dividendes mis en distribution par la société ont été les suivants :

FL

Exercice	Dividende global	Eligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du C.G.I. et en bénéficiant compte tenu de la qualité de l'associé unique	Eligible à l'abattement de 40 % prévu par l'article 158-3 2° du C.G.I. mais n'en bénéficiant pas compte tenu de la qualité de l'associé unique
2019	50 000,00 € soit par part : 10,00 €	50 000,00 €	0
2020	50 000,00 € soit par part : 10,00 €	50 000,00 €	0
2021	470 000,00 € soit par part : 94,00 €	470 000,00 €	0

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME

FL HOLDING

① BILAN - ACTIF

N°2050 - 2022

Exercice clos le 31/12/2022

Néant ☐

		Brut ①	Amort. provisions ②	Net31/12/2022 ③	Net 31/12/2021 ④
Capital souscrit non appelé	I AA				
Frais d'établissement	AB		AC		
Frais de développement	CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
Fonds commercial (1)	AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
Terrains	AN		AO		
Constructions	AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
Autres immobilisations corporelles	AT	110 181	AU	5 398	104 783	742
Immobilisations en cours	AV		AW		
Avances et acomptes (2)	AX		AY		
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence (2)	CS		CT		
Autres participations (2)	CU	2 457 310	CV		2 457 310	957 310
Créances rattachées à des participations (2)	BB		BC		
Autres titres immobilisés (2)	BD		BE		
Prêts (2)	BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)	BH		BI		
TOTAL II	BJ	**2 567 491**	BK	**5 398**	**2 562 094**	958 053
Matières premières, approvisionnements	BL		BM		
En cours de production : - de biens	BN		BO		
- de services	BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis	BR		BS		
Marchandises	BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes	BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)	BX		BY		
Autres créances (3)	BZ	202 408	CA	202 408	181 561
Capital souscrit appelé, non versé	CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)	CD		CE		202 689
Disponibilités	CF	1 246 614	CG	1 246 614	1 082 594
Charges constatées d'avance (3)	CH		CI		
TOTAL III	CJ	**1 449 021**	CK	**1 449 021**	**1 466 844**
Frais d'émission d'emprunts à étaler **IV**	CW				
Primes de remboursement des obligations **V**	CM				
Ecarts de conversion actif **VI**	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)	CO	**4 016 513**	IA **5 398**	**4 011 115**	**2 424 897**

(1) Droit au bail

Clause de réserve de propriété : Immobilisations

(2) A moins d'1 an CP

Stocks

(3) A plus d'1 an CR

Créances

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

FL HOLDING

② BILAN - PASSIF avant répartition

Néant ☐

Exercice clos le 31/12/2022

			Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital social ou individuel (1) (dont versé) 500 000		DA	500 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		DB		
Écarts de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence) EK		DC		50 000
Réserve légale (3)		DD	50 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
Réserves réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF		1 098 897
Autres réserves (dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	1 320 669	
Report à nouveau		DH		691 772
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		DI	509 736	
Subventions d'investissement		DJ		
Provisions réglementées		DK		
	TOTAL I	DL	2 380 405	2 340 669
Produit des émissions de titres participatifs		DM		
Avances conditionnées		DN		
	TOTAL II	DO		
Provisions pour risques		DP		
Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL III	DR		
Emprunts obligataires convertibles		DS		
Autres emprunts obligataires		DT		55
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	1 604 524	65 932
Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs) EI		DV	18 743	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW		3 679
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	4 445	14 562
Dettes fiscales et sociales		DY	2 998	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
Autres dettes		EA		
Produits constatés d'avance (4)		EB		84 228
	TOTAL IV	EC	1 630 710	
Écarts de conversion passif	**V**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)	EE	**4 011 115**	**2 424 897**

Renvois :			
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
(2) Dont écart de réévaluation libre	1D		
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	276 187	84 228
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Règles et méthodes comptables

(Articles R. 123-195 et R. 123-197 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 4 011 115 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 509 736 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

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,

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.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
	TOTAL			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport				109 000
Mat. de bureau et info., mobilier		2 107		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
	TOTAL	**2 107**		**109 000**
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		957 310		1 500 000
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
	TOTAL	**957 310**		**1 500 000**
	TOTAL GENERAL	**959 417**		**1 609 000**

Cadre B	Diminutions		Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession		Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				
Mat. de transport			109 000	
Mat. de bureau et info., mobilier		926	1 181	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		**926**	**110 181**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations			2 457 310	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			2 457 310	
TOTAL GENERAL		926	2 567 491	

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport		4 369		4 369
Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 365	590	926	1 029
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 365	4 959	926	5 398
TOTAL GÉNÉRAL	1 365	4 959	926	5 398

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)					

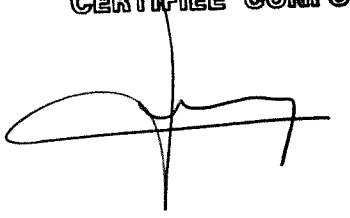
Dont dotations et reprises : - d'exploitation

Dont dotations et reprises : - financières

Dont dotations et reprises : - exceptionnelles

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME



Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	15 677	15 677	
Taxe sur la valeur ajoutée	663	663	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	180 014	180 014	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	6 054	6 054	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**202 408**	**202 408**	

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

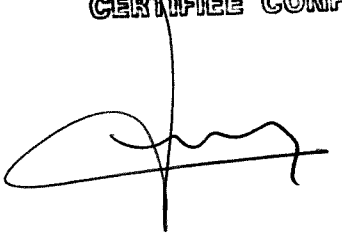
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	100	100		
- à plus d'1 an à l'origine	1 604 424	249 901	1 354 523	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	4 445	4 445		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 998	2 998		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	18 743	18 743		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 630 710**	**276 187**	**1 354 523**	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 609 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 979			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	8 196			

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME



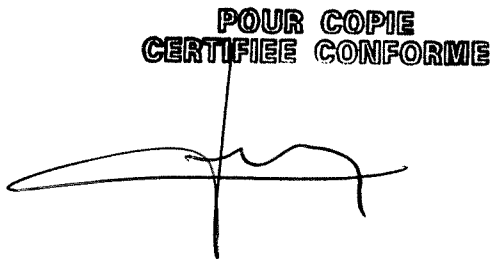
Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	6 054.00	934.00
Valeurs mobilières de placement		2 689.00
Disponibilités		
TOTAL	**6 054.00**	**3 623.00**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	6 054.00	934.00
468700 DEBIT.CRED.DIV.PROD.A REC	6 054.00	934.00
Valeurs mobilières de placement		2 689.00
508800 DAT INTERETS COURUS		2 689.00
Disponibilités		
TOTAL	**6 054.00**	**3 623.00**



Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 502.74	55.00
Emprunts et dettes financières diverses	1 730.00	725.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 980.00	3 679.00
Dettes fiscales et sociales		6 000.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**7 212.74**	**10 459.00**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 502.74	55.00
168840 INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	1 402.74	
518600 BANQUES INTERETS COURUS	100.00	55.00
Emprunts et dettes financières diverses	1 730.00	725.00
455800 CCT INTERETS COURUS	1 730.00	725.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 980.00	3 679.00
408100 FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	3 980.00	3 679.00
Dettes fiscales et sociales		6 000.00
438600 ORG.SOC. CHARGES A PAYER		6 000.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	7 212.74	**10 459.00**

POUR COPIE
CERTIFIEE CONFORME