



RSM France

18 Avenue Jacques Cartier

44800 SAINT-HERBLAIN

T +33 2 51 83 30 30

www.rsmfrance.fr

SARL FC INVEST

4 Bis Rue des Buttes

44700 ORVAULT

SIRET 92169128300011

**ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 19/11/2022 au 31/12/2023**

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:

Fabrice CHILLOUX

777B12C5258745B...

SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris.

Siège social : 26 rue Cambacérès 75008 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 800 709 891 - Code NAF 6920Z - TVA FR54800709891

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

Compte de résultat

	France	Exportations et livraisons intracom.	31/12/2023 14 mois
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	240 000		240 000
Chiffre d'affaires net	240 000		240 000
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits			1
Total produits d'exploitation (I)			240 001
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises			
Variations de stock			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variations de stock			
Autres achats et charges externes (a)			6 080
Impôts, taxes et versements assimilés			
Salaires et traitements			124 600
Charges sociales			55 833
Dotations aux amortissements et dépréciations :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			12 500
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			40
Total charges d'exploitation (II)			199 053
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			40 947
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
Produits financiers			
De participation (3)			
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			714
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total produits financiers (V)			714
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			7 278
Intérêts et charges assimilées (4)			2 487
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Total charges financières (VI)			9 765
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-9 051
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			31 897

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023 14 mois
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges	
Total produits exceptionnels (VII)	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	
Total charges exceptionnelles (VIII)	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	
Participation des salariés aux résultats (IX)	
Impôts sur les bénéfices (X)	8 185
Total des produits (I+III+V+VII)	240 715
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	217 003
BENEFICE OU PERTE	23 712
(a) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) Dont produits concernant les entités liées (4) Dont intérêts concernant les entités liées	



RSM France

18 Avenue Jacques Cartier

44800 SAINT-HERBLAIN

T +33 2 51 83 30 30

www.rsmfrance.fr

SARL FC INVEST

4 Bis Rue des Buttes

44700 ORVAULT

SIRET 92169128300011

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 19/11/2022 au 31/12/2023

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:

Fabrice CHAILLOUX

777B12C5258745B...

SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris.

Siège social : 26 rue Cambacérès 75008 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 800 709 891 - Code NAF 6920Z - TVA FR54800709891

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2023 14 mois
Capital souscrit non appelé			
ACTIF IMMOBILISE			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires			
Fonds commercial (1)			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Immobilisations financières (2)			
Participations (mise en équivalence)			
Autres participations	1 570 500		1 570 500
Créances rattachées aux participations			
Autres titres immobilisés	32 278	7 278	25 000
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 602 778	7 278	1 595 500
ACTIF CIRCULANT			
Stocks et en-cours			
Matières premières et autres approvisionnements			
En-cours de production (biens et services)			
Produits intermédiaires et finis			
Marchandises			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances (3)			
Clients et comptes rattachés	312 000		312 000
Autres créances	69 728	12 500	57 228
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	45 811		45 811
Charges constatées d'avance (3)			
TOTAL ACTIF CIRCULANT	427 539	12 500	415 039
Frais d'émission d'emprunt à étaler			
Primes de remboursement des obligations			
Ecarts de conversion actif			
TOTAL GENERAL	2 030 317	19 778	2 010 539
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan passif

	31/12/2023 14 mois
CAPITAUX PROPRES	
Capital	1 572 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Ecart de réévaluation	
Réserve légale	
Réserves statutaires ou contractuelles	
Réserves réglementées	
Autres réserves	
Report à nouveau	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	23 712
Subventions d'investissement	
Provisions réglementées	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 595 712
AUTRES FONDS PROPRES	
Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Provisions pour risques	
Provisions pour charges	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
DETTES (1)	
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	
Emprunts et dettes financières diverses (3)	39 221
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 231
Dettes fiscales et sociales	70 875
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	300 500
Produits constatés d'avance	
TOTAL DETTES	414 827
Ecarts de conversion passif	
TOTAL GENERAL	2 010 539
(1) Dont à plus d'un an (a)	
(1) Dont à moins d'un an (a)	414 827
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	
(3) Dont emprunts participatifs	
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours	

FC INVEST
Société à responsabilité limitée
au capital de 1 572 000 euros
Siège social : 4 bis rue des Buttes
44700 ORVAULT
921691283 RCS NANTES

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUIN 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 23 711,54 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 23 711,54 euros

A la réserve légale 1 185,58 euros

Le Solde en totalité au compte "autres réserves"

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:

777B12C5258745B...



RSM France

18 Avenue Jacques Cartier

44800 SAINT-HERBLAIN

T +33 2 51 83 30 30

www.rsmfrance.fr

SARL FC INVEST

4 Bis Rue des Buttes

44700 ORVAULT

SIRET 92169128300011

ETATS FINANCIERS ANNUELS
du 19/11/2022 au 31/12/2023

Copie certifiée conforme

DocuSigned by:

Fabrice CHAILLOUX

777B12C5258745B...

SAS de commissariat aux comptes et d'expertise comptable inscrite à Paris.

Siège social : 26 rue Cambacérès 75008 Paris - Capital de 100 000 € - RCS Paris 800 709 891 - Code NAF 6920Z - TVA FR54800709891

RSM France est membre du réseau RSM et exerce ses activités sous le nom RSM. RSM est le nom commercial utilisé par les membres du réseau RSM.

Chaque membre du réseau RSM est un cabinet indépendant d'audit, expertise comptable et conseil qui exerce pour son propre compte.

Le réseau RSM n'est pas une entité juridique à part entière.



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Monsieur Fabrice Chailloux a apporté en nature 3 570 parts de la société Artis Developpement lors de la création de la société FC INVEST pour un montant de 1 570 500 € qui a été rémunéré par 1 570 000 parts sociales d'une valeur nominale de 1 €.

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 010 539 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 23 712 euros.

L'exercice a une durée de 14 mois, recouvrant la période du 19/11/2022 au 31/12/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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 immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations		1 570 500		1 570 500
- Autres titres immobilisés		32 278		32 278
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières		1 602 778		1 602 778
ACTIF IMMOBILISE		1 602 778		1 602 778

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS NRE 44000 NANTES	20 000	-62 521	10,00	39 934
SAS ARTIS DÉVELOPPEMENT 44590 DERVAL	842 200	2 349 806	42,38	388 882

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	1 577 778	1 570 500	20 798		
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 381 728 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	312 000	312 000	
Autres	69 728	69 728	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	381 728	381 728	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	288 000
Total	288 000

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 414 827 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 231	4 231		
Dettes fiscales et sociales	70 875	70 875		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	339 721	339 721		
Produits constatés d'avance				
Total	414 827	414 827		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	39 221			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 39 221 euros.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	2 176
Associés - intérêts courus	1 943
Charges sociales - charges à payer	6 690
Clients - RRR à accorder	288 000
Total	298 809