

EXPERTISE COMPTABLE

CONSEIL & STRATEGIE

COMMISSARIAT AUX COMPTES

Certifié conforme
à l'original

SAS FR INVEST

COMPTES ANNUELS AU 31/12/2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Exercice ouvert le	01/01/2024	et clos le	31/12/2024	Régime simplifié d'imposition	<input checked="" type="checkbox"/>	
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	<input type="checkbox"/>	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					<input type="checkbox"/>	
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					<input type="checkbox"/>	
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE						
Désignation de la société :			Adresse du siège social :			
FR INVEST						
SIRET	89175115800017					
Adresse du principal établissement :			Ancienne adresse en cas de changement :			
82 RUE FRERE 33000 BORDEAUX						
REGIME FISCAL DES GROUPES						
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)						
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante						
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° d'identification de la société mère :						
			SIRET			
B ACTIVITE						
Activités exercées : Holding			Si vous avez changé d'activité, cocher la case			
			<input type="checkbox"/>			
C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)						
1 Résultat fiscal						
Bénéfice imposable au taux normal			Déficit			
Bénéfice imposable à 15 %			Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %			
2 Plus-values						
PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables au taux de 19%		PV exonérées (art. 238 quindecies)		
Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%				
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches						
Entreprises nouvelles art. 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A		Autres dispositifs		
<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		
France ruralités revitalisation FRR, 44 quindecies A		Zones franches d'activités art. 44 quaterdecies		Zone de restructuration de la défense, art. 44 terdecies		
<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies		Zone franche Urbaine – Territoire entrepreneur, art . 44 octies A		Zone de revitalisation rurale, art. 44 quindecies		
<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>		
Bassins d'emploi à redynamiser (art.44 duodecies)		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies				
<input type="checkbox"/>		<input type="checkbox"/>				
Sociétés d'investissements immobiliers cotées		bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux à 15%		
<input type="checkbox"/>						
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W (cocher la case) <input type="checkbox"/>						
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)						
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt						
2. Au titre des revenus auxquels est attaché en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'outre mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.						
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n°2065-SD)						
Recettes nettes soumises à la contribution 2,5 %						
F COMPTABILITÉ INFORMATISÉE						
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? Oui Si oui, indication du logiciel utilisé Plume						
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable :			Nom et adresse du conseil :			
COCERTO AQUITAINE, 363 Chemin de Leysotte, 33140 VILLENAVE D'ORNON Tél : 0556520404						
Nom et adresse du CGA ou du viseur conventionné:			Identité du déclarant:			
			Date : 15/04/2025 Lieu : BORDEAUX			
			Signature : Qualité et nom du signataire : ROULLEAU / Monsieur			
Examen de conformité fiscale (ECF)		prestataire :				

Désignation de l'entreprise		SAS FR INVEST			Néant <input type="checkbox"/> *		
Adresse de l'entreprise		82 RUE FRERE 33000 BORDEAUX					
SIREN		891751158					
Durée de l'exercice en nombre de mois * : 12		Durée de l'exercice précédent * : 12					
					Exercice N clos le 31/12/2024	Exercice N-1 clos le 31/12/2023	
ACTIF		Brut 1	Amortissements-Provisions 2		Net 3	Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles	010		012			
	{ Fonds commercial *						
	{ Autres *	014		016			
	Immobilisations corporelles *	028		030			
	Immobilisations financières * (1)	040	12 399	042	12 399	5 850	
	Total I (5)	044	12 399	048	12 399	5 850	
ACTIF CIRCULANT	stocks	Matières premières, appro., en cours de production *	050		052		
		Marchandises *	060		062		
		Avances et acomptes versés sur commandes	064		066		
	Créances (2)	{ Clients et comptes rattachés *		068		070	
			{ Autres * (3)	072		074	
		Valeurs mobilières de placement	080		082		
		Disponibilités	084	669	086	669	174
		Charges constatées d'avance *	092		094		
	Total II	096	669	098	669	174	
	Total général (I + II)	110	13 068	112	13 068	6 024	
PASSIF					Exercice N NET 1	Exercice N-1 NET 2	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *	120			1 000	1 000	
	Écarts de réévaluation	124					
	Réserve légale	126					
	Réserves réglementées *	130					
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants *)	132	131				
	Report à nouveau	134					
	Résultat de l'exercice	136					
	Subventions d'investissement	137					
	Provisions réglementées	140					
	Total I	142			1 000	1 000	
	Provisions pour risques et charges	154					
	Total II	154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156			11 491	3 737	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés *	166			577	1 287	
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)	172	169				
	Comptes courants d'associés	173					
	Autres dettes	175					
	Produits constatés d'avance	174					
	Total III	176			12 068	5 024	
	Total général (I + II + III)	180			13 068	6 024	
RENVIS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193		(4) Dont dettes à plus d'un an	195		
	(2) Dont créances à plus d'un an	197		(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice*	182	6 549	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		Prix de vente hors TVA. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*	184		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)		Désignation de l'entreprise		SAS FR INVEST		Néant <input type="checkbox"/>			
A - RÉSULTAT COMPTABLE						Exercice N clos le	Exercice N-1		
						31/12/2024	31/12/2023		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *			209		210			
	Production vendue	} Biens Services *	dont export et livraisons intracommunautaires		215		214		
					217		218		
			Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)				222		
	Production immobilisée *						224		
	Subventions d'exploitation reçues						226		
	Autres produits						230		
Total des produits d'exploitation hors T.V.A (I)						232			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)						234		
	Variation de stock (marchandises) *						236		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)						238		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *						240		
	Autres charges externes * dont crédit bail : - mobilier : - immobilier :						242	1 974	
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)		243				244		
	Rémunérations du personnel *						250		
	Charges sociales (cf. renvoi 380)						252		
	Dotations aux amortissements * (dont amort. du fonds de commerce par application de l'art. 39, 1-2°, al.3)		255				254		
	Dotations aux provisions						256		
	Autres charges		} dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger		259		262		
			} dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles		260				
Total des charges d'exploitation (II)						264	1 974		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						270	-1 974		
Produits et charges diverses	Produits financiers (III)						280	128	
	Produits exceptionnels (IV)						290	1 846	
	Charges financières (V)						294		
	Charges exceptionnelles	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)				347		300	
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquiés D)				348			
	Impôts sur les bénéfices * (VII)						306		
2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)						310			
B - RÉSULTAT FISCAL		Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2		312		314			
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles *				316				
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles				318				
	Provisions non déductibles *				322				
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)				324				
	Divers, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	Écarts de valeurs liquidatives sur OPC*		248		330		
	Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée		Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies)		249		251		
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport						998		
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport						999		
Dédutions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime						997		
	Entreprise nouvelles (44. sexies)	986	ZFU - TE (44 octies et octiesA)	987			342		
	ZRD (44. terdecies)	127	JEI (44. sexiesA)	989					
	Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies)	991	ZRR (44. quindécies)	138					
			France Ruralités Revitalisation (FRR) - art.44 quindéciesA	181					
	ZFANG (44 quaterdecies)	345	Investissements et souscriptions outre mer	344					
	BUD (art. 44 sexdecies)	992	Zone de dév. prioritaire (44 septdecies)	993					
	Dont divers	Créance due au report en arrière du déficit				346		35	
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies)				655			
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies A)				643			
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies B)				645			
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies C)				647			
		Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies D)				648			
		Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)				641			
		Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)				990			
Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)				649					
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS				Bénéfice col.1	352		354		
				Déficit col.2					
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière *				356				
	Déficits antérieurs reportables : *		dont imputés sur le résultat :				360		
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS				Bénéfice col.1	370		372		
				Déficit col.2					

ANNEXE



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

I - FAITS CARACTÉRISTIQUES

Il a été abandonné sur l'exercice un montant de 1 846.30€ sur le compte courant de M ROULLEAU.

II - PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

2.1 - Principes généraux

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

2.2 - Méthode d'évaluation

2.2.1 - Immobilisations financières

Les titres de participation, les créances rattachées aux participations, les prêts, dépôts et cautionnements et autres créances immobilisées sont comptabilisés à leur coût historique. Si la valeur d'usage ou la valeur du marché est inférieure au coût historique, une dépréciation est constatée.

2.2.2 - Créances

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Les créances douteuses ont été dépréciées par voie de provision, pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

III - COMPLÉMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RÉSULTAT

3.1 - Notes sur le bilan actif

3.1.1 - État de l'actif immobilisé

Les variations de l'actif immobilisé s'analysent comme suit :



Libellés	Début d'exercice	Acquisitions	Cessions	Fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	5 850,00	6 548,69		12 398,89
TOTAL	5 850,00	6 548,69		12 398,89

3.2 - Notes sur le bilan passif

3.2.1 - Capitaux propres

3.2.1.1 - Capital social

Le capital social est composé de 100 actions, d'une valeur de 10,00 €.

3.2.1.2 - Variation des capitaux propres

Montant des capitaux propres au 31/12/2023 avant résultat (hors subventions d'investissements et provisions réglementées)	1 000,00
Résultat de l'exercice précédent (2023)	
Montant à affecter aux capitaux propres	
Montant des capitaux propres au 31/12/2024 avant résultat	1 000,00
Montant des capitaux propres au 31/12/2024 après résultat	1 000,00

3.2.2 - État des échéances des dettes

- à un an au plus **11 490,95**

3.2.3 - Charges à payer

- Fournisseurs factures non parvenues **576,90**



3.2.4 - Composition du capital social

Élément	Nombre	Valeur nominale
1. actions / parts sociales composant le capital social du début de l'exercice	100,00	10,00
2. actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
3. actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4. actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	100,00	10,00

3.3 - Engagements financiers et autres informations

3.3.1 - Engagement hors bilan

- Engagements donnés

Retour à meilleur fortune sur abandon de compte courant
de M ROULLEAU :

- Année 2024	1 846,30
- Année 2023	2 144,90
- Année 2022	1 799,43
- Année 2021	2 022,68

TOTAL	7 813,31
--------------------	-----------------



TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

	Capitaux propres	% Détenion	Résultat du dernier exercice clos
I - FILIALES (détenion à plus de 50 %)			
SAS 2LIFE PC	37 086,00	100	17 045,00
SCI ROULLEAU NUNES	-36 586,25	60	2 327,49
II - PARTICIPATIONS (détenion entre 10 % et 50 %)			
SAS LA COCCINELLE JAUNE	1 007,00	50	-2 865,00
SCI SL IMMO	-29 404,00	33,33	-14 419,00
III - RENSEIGNEMENTS GLOBAUX		Françaises	Étrangères
Valeurs comptables des titres détenus :			
- Brutes		6 150,00	
- Nettes		6 150,00	
Montant des prêts et avances accordés :		6 248,89	
Montant des cautions et avoirs donnés :			
Montant des dividendes encaissés :			

