

FBG INVEST

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 7 700 €
100 B avenue Victor Chatenay – 49100 ANGERS
RCS ANGERS 494 987 571
(ci-après la "Société")

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 30 JANVIER 2026

L'an deux mille vingt-six,
le 30 janvier,

Monsieur Franck BENOIT, propriétaire de la totalité des actions composant le capital social de la société FBG INVEST et associé unique de ladite Société (ci-après "**L'Associé Unique**").

A PREALABLEMENT EXPOSÉ CE QUI SUIT :

La Présidence a arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2025.

A STATUÉ SUR L'ORDRE DU JOUR SUIVANT :

- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 juillet 2025 et quitus au Président ;
- Affectation du résultat, du report à nouveau et des réserves de l'exercice ;
- Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce, et décision à cet égard ;
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Décision n°1

Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 juillet 2025 et quitus au Président

L'Associé Unique approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 juillet 2025, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes.

L'Associé Unique prend acte qu'aucune dépense ou charge de nature fiscalement non déductible, au sens de l'article 39-4 du Code général des impôts, n'a été enregistrée en comptabilité au cours de l'exercice écoulé.

Décision n°2

Affectation du résultat, du report à nouveau et des réserves

L'Associé Unique approuve la proposition de la Présidence et décide l'affectation des sommes distribuables tel que précisées ci-après :

Le bénéfice de l'exercice, s'élevant à 19 448 €, est réparti de la manière suivante :

- Dotation aux réserves facultatives : 19 448 €

Le report à nouveau créditeur de l'exercice précédent est affecté comme suit :

- Affectation aux réserves facultatives : 665 194 €

Tableau récapitulatif de la situation nette avant et après affectation

	Avant affectation	Après affectation
Report à nouveau	665 194,00 €	0,00 €
Réserve légale	770,00 €	770,00 €
Réserves facultatives	0,00 €	684 642,00 €

Indication au titre des dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts

L'Associé Unique prend acte, pour répondre aux prescriptions de l'Article 243 bis du Code général des impôts, qu'au titre des trois derniers exercices, aucun dividende n'a été distribué.

Décision n°3

Conventions réglementées

L'Associé Unique approuve successivement les différentes conventions réglementées.

Décision n°4

Pouvoirs

L'Associé Unique donne tous pouvoirs au Président, à toute personne spécialement habilitée à le représenter, au porteur d'un original, d'une copie ou d'extraits certifiés conformes du présent procès-verbal, pour remplir toutes formalités de droit.

De tout ce qui précède, il a été établi le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'Associé Unique.

Signature de l'Associé Unique :

Monsieur Franck BENOIT

Franck BENOIT

✓ Certifié par  yousign

DOSSIER FINANCIER

Période allant du
01/08/2024 au 31/07/2025

SASU FBG INVEST

100 RUE VICTOR CHATENAY
49100 ANGERS

CERTIFIÉS CONFORMES

Franck BENOIT

✓ Certifié par  you sign

494909


CERFRANCE
MAINE-ET-LOIRE

ACTIF	Montants bruts	Amortissements et dépréciations	Montants nets	du 01/08/2023 au 31/07/2024
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques				
Fonds commercial (dont droit au bail)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech. matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations	68 099		68 099	68 119
Créances rattachées à des participations	336 362		336 362	
Titres immobilisés de l'actif de portefeuille				
Autres titres immobilisés	50 550		50 550	50 550
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total immobilisations financières	455 011		455 011	118 669
Actif immobilisé (I)	455 011		455 011	118 669
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total stocks et en cours				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	7 200		7 200	3 600
Autres créances	17 290		17 290	425 197
Capital souscrit appelé non versé				
Total créances	24 490		24 490	428 797
Disponibilités				
Actions propres				
Autres titres	109 950		109 950	109 950
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Trésorerie	106 134		106 134	25 222
Total disponibilités	216 084		216 084	135 172
Charges constatées d'avance				
Actif circulant (II)	240 574		240 574	563 970
Frais d'émission d'emprunts étalés (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion et différences d'évaluation (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	695 585		695 585	682 639

PASSIF	du 01/08/2024 au 31/07/2025	du 01/08/2023 au 31/07/2024
Capital social, dont versé : 7 700	7 700	7 700
Primes d'émission. de fusion. d'apport		
Ecarts de réévaluation, dont écart d'équivalence :		
Réserve légale	770	770
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	665 194	626 950
Résultat de l'exercice	19 448	38 244
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	693 112	673 664
Titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total fonds propres (I)	693 112	673 664
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Provisions pour risques et charges (II)		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses	452	452
Total dettes financières	452	452
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes d'exploitation		
Fournisseurs et comptes rattachés	821	756
Dettes fiscales et sociales	1 200	7 766
Total dettes d'exploitation	2 021	8 522
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		
Dettes (III)	2 473	8 974
Ecarts de conversion et différences d'évaluation (IV)		
TOTAL PASSIF (I + II + III + IV)	695 585	682 639

	du 01/08/2024 au 31/07/2025	du 01/08/2023 au 31/07/2024	Variations en	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 000	3 000		
Ventes de marchandises				
Chiffres d'affaires net	3 000	3 000		
<i>dont à l'exportation</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amts, prov., dépréciations				
Transferts de charges				
Autres produits d'exploitation		0	0	-100,00
Total produits d'exploitation	3 000	3 000	0	-0,01
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises consommés				
Achats matières premières et autres approvisionnements consommés				
Autres achats et charges externes	1 713	1 419	294	20,70
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements				
Charges sociales				
Dotations aux amortissements				
Dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges d'exploitation	0	1	-1	-58,00
Total charges d'exploitation	1 714	1 420	293	20,65
Résultat d'exploitation (I)	1 286	1 580	-294	-18,59
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Quotes-parts de résultat des opérations faites en commun (II)				

	du 01/08/2024 au 31/07/2025	du 01/08/2023 au 31/07/2024	Variations en	
			Montant	%
Produits financiers				
Produits de participations	15 609		15 609	
Produits sur créances de l'actif immobilisé		39 140	-39 140	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	5 984	4 367	1 617	37,03
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
Reprises sur amortissements, provisions, dépréciations et transferts de charges		323	-323	
Total produits financiers	21 593	43 830	-22 237	-50,73
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
Dotations aux amortissements, provisions, dépréciations				
Total charges financières				
Résultat financier (III)	21 593	43 830	-22 237	-50,73
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	22 880	45 410	-22 531	-49,62
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	20		20	
Reprises sur amortissements, provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total produits exceptionnels	20		20	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital	20		20	
Dotations au amortissements, provisions, dépréciations				
Total charges exceptionnelles	20		20	
Résultat exceptionnel (IV)				
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les bénéfices (VI)	3 432	7 166	-3 734	-52,11
RESULTAT DE L'EXERCICE (I à VI)	19 448	38 244	-18 797	-49,15

Franck BENOIT

Annexe aux comptes du 01/08/2024 au 31/07/2025

Les comptes annuels de la période ont été établis et présentés conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du Plan Comptable Général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG). Ils sont présentés en euros sauf indication contraire. Seules sont exprimées les informations significatives.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels présentés relatifs à l'exercice couvrant la période allant du 01 août 2024 au 31 juillet 2025. Ils accompagnent le bilan dont le total s'élève, avant affectation du résultat, à 695 585 € et le compte de résultat dégageant un bénéfice d'un montant de 19 448 €.

Présentation de l'entreprise

L'entreprise FBG INVEST est une SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE immatriculée le 01/04/2007 au Registre du Commerce et des Sociétés à ANGERS sous le numéro de SIREN 494987571. Elle a une activité principale de gestion patrimoniale.

Faits significatifs de l'exercice

Aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

Événements intervenus entre la date de clôture et l'établissement des comptes annuels

Aucun fait significatif postérieur à la période ne s'est produit.

Application ou dérogation à l'application d'une prescription comptable et image fidèle

Néant.

Changements comptables

Les méthodes d'évaluation des comptes annuels retenues pour cette période n'ont pas été modifiées par rapport à la période précédente.

État des immobilisations

Rubriques et Immobilisations	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentations		Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation légale ou évaluation par mise en équivalence
		Par acquisitions, créations, apports, virements	Consécutives à une réévaluation sur l'exercice	Par cessions, mise au rebut, virements, mise en équivalence		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Frais d'établissement						
Frais de recherche et de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés...						
Fonds et droit au bail						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Total immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Total immobilisations corporelles						
Participations	68 119			20	68 099	
Créances rattachées à des participations					336 362	
Autres titres immobilisés	50 550				50 550	
Prêts						
Autres immobilisations financières						
Total immobilisations financières	118 669			20	455 011	
TOTAL GENERAL	118 669			20	455 011	

Règles et méthodes - Titres de participation et titres immobilisés

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires. Ces titres acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition. Ceux acquis à titre gratuit, par voie d'échange ou reçus à titre d'apport en nature sont comptabilisés à leur valeur vénale. Les titres sont, le cas échéant, dépréciés lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur valeur comptable.

Règles et méthodes - Créances

Les créances sont enregistrées à leur valeur nominale. Elles sont, le cas échéant, dépréciées individuellement pour tenir compte des risques de non-recouvrement auxquelles elles sont exposées ou lorsque leur valeur actuelle devient inférieure à leur valeur nominale.

Tableau - Etat des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Rubriques et Créances	Montant à la fin de l'exercice	Échéances à 1 an au plus	Échéances de 2 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Capital souscrit non appelé				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Créances rattachées à des participations	336 362	336 362		
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Total des créances immobilisées	336 362	336 362		
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	7 200	7 200		
Autres créances	17 290	17 290		
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances sur actif circulant	24 490	24 490		
TOTAL GENERAL	360 852	360 852		

Informations sur les produits à recevoir au titre de l'exercice

Nature, montant et traitement comptable	Montant à la clôture de l'exercice N-1	Montant à la clôture de l'exercice
Créances rattachées à des participations		16 533
Autres créances immobilisées		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	18 752	
Valeurs mobilières de placement		
Trésorerie		
Total	18 752	16 533

Règles et méthodes - Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance. Les valeurs mobilières acquises à titre onéreux sont comptabilisées à leur coût d'acquisition. Celles acquises à titre gratuit, par voie d'échange ou reçues à titre d'apport en nature sont comptabilisées à leur valeur vénale. Les valeurs mobilières sont constatées selon la méthode dite du Premier Entré - Premier Sorti. Les titres de placement sont, le cas échéant, dépréciés lorsque leur valeur d'utilité devient inférieure à leur valeur comptable.

Informations sur les charges constatées d'avance au titre de l'exercice

Nature, montant et traitement comptable	Montant à la clôture de l'exercice N-1	Montant à la clôture de l'exercice
Exploitation		
Financier		
Exceptionnel		
Total		

Franck BENOIT

Composition du capital social

Différentes catégories de titres	Nombre de titres					Valeur nominale
	A l'ouverture de l'exercice	Créés sur l'exercice	Remboursés sur l'exercice	A la clôture de l'exercice	Dont titres non libérés	
Actions ordinaires ou parts sociales	770			770		10
Actions amorties						
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote						
Actions de préférence						
Certificats d'investissement						
Actions ayant un effet dilutif sur le capital						
Actions détenues par les salariés de l'entreprise						
Actions propres						

Tableau - Variations des capitaux propres au cours de l'exercice

Variations intervenues sur la période	Montants
Capitaux propres à la clôture de l'exercice précédent et avant affectations	635 420
Affectation du résultat net de l'exercice précédent à la situation nette par l'AGOA	38 244
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice et après affectations	673 664
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice, variation du capital	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice, variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	673 664
Variations sur capital social en cours d'exercice	
Variation des primes, réserves et report à nouveau en cours d'exercice	
Contreparties des réévaluations libres intervenues sur l'exercice	
Variations des provisions réglementées au cours de l'exercice	
Variations des subventions d'investissement au cours de l'exercice	
Autres variations au cours de l'exercice (changements comptables)	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice et avant affectations	673 664
Variations totale des capitaux propres au cours de l'exercice	
Dont variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variations des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	

Tableau - Etat des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Rubriques et Dettes	Montant à la fin de l'exercice	Échéances à 1 an au plus	Échéances de 2 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Fonds non remboursables				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers	452	452		
Total des dettes financières	452	452		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	821	821		
Dettes fiscales et sociales	1 200	1 200		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Total des dettes sur passif circulant	2 021	2 021		
TOTAL GENERAL	2 473	2 473		

Franck BENOIT

✓ Certifié par  yousign

Informations sur les charges à payer au titre de l'exercice

Nature, montant et traitement comptable	Montant à la clôture de l'exercice N-1	Montant à la clôture de l'exercice
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Dettes financières		
Dettes rattachées à des participations		
Fournisseurs et comptes rattachés	756	821
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total	756	821

Règles et méthodes - Notion d'opérations à caractère exceptionnel

Les éléments des activités ordinaires mais exceptionnels par leur fréquence ou leur montant, sont inscrits en résultat exceptionnel.

Tableau - Etat des engagements hors bilan

Catégories d'engagements	Montants		
	Donnés	Reçus	Réciproques
Avals, cautionnements et garanties			
Nantissements, gages, hypothèques			
Créances garanties par des sûretés réelles			
Dettes garanties par des sûretés réelles			
Garanties d'actif et de passif			
Créances cédées non échues (dont effets escomptés non échus)			
Abandons de créances avec clauses de retour à meilleure fortune			
Commandes et autres engagements d'achats ou de ventes			
Achats en devises à terme non couverts			
Subventions reçues à reverser ou à recevoir			
Engagements sur indemnités de départ en retraite			
Engagements financiers sur intérêts futurs de créances et dettes			
Engagements pris en matière de crédit-bail et de locations financières			
Engagements consentis de manière conditionnelle			
Engagements donnés ou reçus dans le cadre du règlement des difficultés des entreprises			
Engagements financiers sur opérations plus complexes et / ou exceptionnelles			
Engagements pris fermes sur titres de capital et non inscrits au bilan et résultant de contrats qualifiés de "portage"			
Engagements avec les dirigeants			
Engagements consentis à l'égard d'entités liées			
Totaux			

Franck BENOIT