

FR INVEST
Société à responsabilité limitée
Au capital de 181.000 euros
Siège social : 11 avenue de la Mauldre
78680 EPONE
827682451 RCS VERSAILLES

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 280.737,33 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	280.737,33 euros
A titre de dividende global à l'Associé Unique	150.000,00 euros
Soit environ 0,83 euros par part	
Le solde	130.737,33 euros
En totalité au crédit du poste « autres réserves »	

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 150.000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende serait mis en paiement à partir du 30 juin 2026.

Il est indiqué que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis, l'année de leur versement, à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable depuis le 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50.000 euros (contribuables

célibataires, divorcés ou veufs) ou 75.000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Il est par ailleurs rappelé à l'associé qui a le statut TNS dans la Société qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par lui-même, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

Conformément à la loi, l'associé constate que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2022 : Néant
- Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant
- Exercice clos le 31 décembre 2024 : 150.000 euros, soit 0,83 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 150.000 euros

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:
ROBERT Frédéric
258BEC10E8D0435...

AVEXXENS

SARL FR INVEST

Comptes annuels

SARL FR INVEST

n° siret 82768245100014

11 avenue de la Mauldre

78680 EPONE

Bilan Actif

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06					
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	799 680		799 680	488 560
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières				
	Total de l'actif immobilisé (III)	799 680		799 680	488 560
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	Créances clients et comptes rattachés	120 000		120 000	
	Autres créances	110 160		110 160	80
	Charges constatées d'avance	1 148		1 148	1 115
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement (3)				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	164 316		164 316	134 651
	Total de l'actif circulant (IV)	395 624		395 624	135 846
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
	TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	1 195 304		1 195 304	624 406

CERTIFIÉ CONFORME

DocuSigned by:
ROBERT Frédéric
258BEC10E8D0435...

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
(2) dont créances à plus d'un an
(3) dont actions propres

Bilan Passif

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel (dont versé 181 000)	181 000	181 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	18 100	18 100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	263 711	238 570
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	280 737	175 141
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		743 548	612 811
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	246 000	
	Emprunts et dettes financières divers (2)	125 503	
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 948	1 595
	Dettes fiscales et sociales	77 304	10 000
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
Produits constatés d'avance			
Total des dettes (1)		451 756	11 595
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif			
TOTAL PASSIF		1 195 304	624 406
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		280 737,33	175 140,82
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		238 319	11 595
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024
--	------------	------------

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	500 000		500 000	50 000
	Montant net du chiffre d'affaires	500 000		500 000	50 000
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions				
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
	Autres produits			17	
Total des produits d'exploitation				500 017	50 000
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (1)			13 642	4 669
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires			257 228	25 657
	Cotisations sociales			667	
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
	Autres charges				
Total des charges d'exploitation				271 537	30 326
RESULTAT D'EXPLOITATION				228 479	19 674

(1) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		

AVEXXENS	SARL FR INVEST	Page : 19
----------	----------------	-----------

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	31/12/2024
RES ULTAT D'EXPLOITATION		228 479	19 674
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participation (2) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2) Autres intérêts et produits assimilés (2) Reprises sur dépréciations et provisions Différences positives de change Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie Produits des cessions d'immobilisations financières	110 000	155 551
	Total des produits financiers	110 000	155 551
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (3) Différences négatives de change Valeurs comptables des immobilisations financières cédées Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie	6 078	84
	Total des charges financières	6 078	84
RES ULTAT FINANCIER		103 922	155 467
RES ULTAT COURANT avant impôts		332 401	175 141
	Produits exceptionnels		
	Charges exceptionnelles		
RES ULTAT EXCEPTIONNEL			
Participation des salariés aux résultats Impôts sur les bénéfices		51 664	
Total des produits		610 017	205 551
Total des charges		329 279	30 410
RES ULTAT DE L'EXERCICE		280 737	175 141
(2) dont produits concernant les entités liées			
(3) dont intérêts concernant les entités liées			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 195 304** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 610 017** euros et un total **charges de 329 279** euros, dégageant ainsi un **résultat de 280 737** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

Il a une durée de **12** mois.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 25 février 2026, par Frédéric ROBERT, gérant.

Les états financiers ont été établis en conformité avec le plan comptable général et les règlements comptables en vigueur, notamment l'ANC n°2022-06, homologué par arrêté du 26 décembre 2023.

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.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

L'application des règles issues des règlements CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs n'a aucune incidence significative sur les comptes annuels de la société. Notamment suite à l'analyse de l'ensemble des immobilisations concernées, ainsi que des durées d'amortissements pratiquées, les immobilisations n'ont fait l'objet d'aucune dépréciation.

La société use de la mesure de simplification prévue pour les PME ne dépassant pas certains seuils et continue à amortir ses immobilisations non décomposables à l'origine sur leur durée d'usage.

Assujettissement à la TVA

FR INVEST est rémunérée par sa filiale RPELEC au titre de son mandat de Président à compter du 1er novembre 2024, ce qui la rend assujettie à la TVA depuis cette date.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Suite à l'acquisition des 4 000 parts détenues par Pascal ROBERT, FR Invest détient désormais 55,55 % de la société RPELEC. Par ailleurs, elle détient une participation de 100% dans la société 6 CAB.

La société a opté pour la comptabilisation en charges des frais acquisition des titres de participation.

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances et dettes

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

Changements de méthodes

Il n'y a pas de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Conformément aux dispositions du règlement ANC 2022-06, un changement de méthode comptable résultant d'une modification réglementaire a été opéré à compter du 1er janvier 2025.

Aucun impact lié à ce changement n'est à signaler dans les états financiers de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

Immobilisations

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, informatique et mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES							
FINANCIERES	Participations	488 560		311 120			799 680
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	488 560		311 120			799 680
TOTAL		488 560		311 120			799 680

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	120 000	120 000	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	250	250	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	109 910	109 910	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	1 148	1 148	
TOTAL DES CREANCES		231 308	231 308	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	246 000	32 563	138 243	75 194
	Emprunts et dettes financières divers	6 078	6 078		
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 948	2 948		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	51 664	51 664		
	Taxes sur la valeur ajoutée	25 640	25 640		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	119 425	119 425		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		451 756	238 319	138 243	75 194
Emprunts souscrits en cours d'exercice		246 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		119 425			

AVEXXENS.

SARL FR INVEST

Page : 24

Charges à payer

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		7 578
Emprunts et dettes financières divers <i>INT.COURUS / AUTRES EMPRUNTS ET DETTES ASS.</i>	6 078	6 078
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	1 500	1 500

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		1 148	1 148
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 148

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		181 000,00	1,0000	181 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		181 000,00	1,0000	181 000,00

Filiales et participations

A. Filiales (plus de 50%)
B. Participations (10 à 50%)



Etat exprimé en euros	31/12/2025	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus		Montant net des prêts et avances consentis par la sté
				Brute	Nette	
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale						
SAS 6CAB		107 365	100,00	18 000	18 000	109 910
SARL R-PELEC		1 223 298	55,55	781 680	781 680	
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1						
A. Total des filiales		1 330 663	155,55	799 680	799 680	109 910
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation						
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1						
B. Total des participations						
C. Total des filiales et des participations (A + B)		1 330 663	155,55	799 680	799 680	109 910
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale		Montant des engagements donnés par la sté	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société	Observations
SAS 6CAB			724 339	64 470	110 000	
SARL R-PELEC			7 857 970	290 363		
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1						
A. Total des filiales			8 582 309	354 832	110 000	
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation						
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1						
B. Total des participations						
C. Total des filiales et des participations (A + B)			8 582 309	354 832	110 000	

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2025
EMPRUNT	Caution personnelle et solid. de Frédéric ROBE	BNP	282 900	282 900
		TOTAL	282 900	282 900