
COMPTES DE LIQUIDATION

Comptes certifiés conformes par le liquidateur le 31/07/2024

3PANG

CLUB HOTEL MERIBEL-MOTTARET
73550 LES ALLUES

SIREN : 902.723.329

Statut juridique : SAS, société par actions simplifiée

N° TVA : FR33902723329

Comptes annuels

Exercice du 01/05/2024 au 31/07/2024

Sommaire

Attestation de l'expert comptable	3
Bilan	4
Compte de résultat	7
Détails des comptes	10
Bilan détaillé – Actif	11
Bilan détaillé – Passif	12
Compte de résultat détaillé	13

Attestation de l'expert comptable



Attestation avec conclusion favorable mais observation(s)

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 26/06/2023, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de 3PANG relatifs à l'exercice du 01/05/2024 au 31/07/2024, qui se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 68 567,85 €
- Chiffre d'affaires : 0,00 €
- Résultat net comptable : -3 944,71 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil national de l'ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Nous formulons une (des) observation(s) sur le(s) point(s) suivant(s) susceptible(s) d'affecter la cohérence et la vraisemblance des comptes :

- Nous n'avons pas obtenu de PV AG affectant la perte au 30/04/2024 ,
- Sur la caisse, nous n'avons pu justifier le montant comptable (1354 €), avec un relevé de caisse
- L'accord commercial sur réduction du prix de cession du fonds de commerce a été comptabilisé en charge exceptionnelle 5000 € (déduit fiscalement

Sur la base de nos travaux, et sous réserve de l'incidence de(s) l'observation(s) décrite(s) dans le paragraphe ci-dessus, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à LEVALLOIS-PERRET le 06/09/2024.

Expert-Comptable

Bilan

Bilan actif

		31/07/2024			30/04/2024
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)					
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				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)				
	Autres créances				60 136
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS	68 568		68 568	12 377
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		68 568		68 568	72 513
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		68 568		68 568	72 513

Bilan passif

		31/07/2024	30/04/2024
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	900	900
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	90	90
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	21 001	27 857
AUTRES FONDS PROPRES	Résultat de l'exercice	-3 945	-6 855
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	18 047	21 991
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
PROV.	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTES	TOTAL PROVISIONS (II)		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses	50 521	50 521
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)	Produits constatés d'avance		
	TOTAL DETTES (III)	50 521	50 521
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		68 568	72 513

Compte de résultat

Compte de résultat

(1/2)

		31/07/2024 (3 mois)	30/04/2024 (12 mois)
		Net	Net
PRODUITS D'EXPLOITATION	Vente de marchandises		
	Production vendue de biens		
	Production vendue de services		
	MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
	Production stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur provisions et amortissements, transferts de charges		
	Autres produits		
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		150
	Variation des stocks de marchandises		
	Achats de matière première et autres approvisionnements		
	Variation des stocks de matières premières, fournitures et autres approvisionnements		
	Autres achats et charges externes	-3 164	26 946
	Impôts, taxes, et versements assimilés		1 879
	Salaires et traitements		
	Charges sociales		
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges d'exploitation)		1 969
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
	Sur actif circulant : dotation aux provisions		
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		
	Autres charges		1 239
	TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	-3 164	32 183
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		3 164	-32 183
QUOTES-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			
PRODUITS FINANCIERS	De participations		
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés	43	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		43	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges financières)		
	Intérêts et charges assimilées		16
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)			16
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)		43	-16

Compte de résultat

(2/2)

		31/07/2024 (3 mois)	30/04/2024 (12 mois)
		Net	Net
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)		3 207	-32 199
PRODUITS EXCEPTION.	Sur opérations de gestion		150
	Sur opérations en capital		63 420
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		63 570
CHARGES EXCEPTION.	Sur opérations de gestion	7 152	347
	Sur opérations en capital		37 880
	Dotations aux amortissements et aux provisions (charges exceptionnelles)		
	TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 152	38 226
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		-7 152	25 344
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			
Impôts sur les bénéfices (X)			
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		43	63 570
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		3 988	70 425
RÉSULTAT DE L'EXERCICE		-3 945	-6 855

Détails des comptes

Bilan détaillé – Actif

	31/07/2024 (3 mois)	30/04/2024 (12 mois)	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	Relative (%)
Capital souscrit non appelé (I)				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)				
ACTIF CIRCULANT				
CRÉANCES				
Autres créances		60 136,00	-60 136,00	-100%
4440000000 - Etat - Impôts sur les bénéfices		1 774,00	-1 774,00	-100%
4456700000 - Crédit de TVA à reporter		2 152,00	-2 152,00	-100%
4620000000 - Créances sur cessions d'immobilisations		53 210,00	-53 210,00	-100%
4687000000 - Produits à recevoir		3 000,00	-3 000,00	-100%
DISPONIBILITÉS				
Disponibilités	68 567,85	12 376,56	56 191,29	+455%
5121002000 - Crédit Agricole - Crédit Agricole	67 213,46	11 022,17	56 191,29	+510%
5310000000 - Caisse siège social	1 354,39	1 354,39		
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	68 567,85	72 512,56	-3 944,71	-6%
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	68 567,85	72 512,56	-3 944,71	-6%

Bilan détaillé – Passif

	31/07/2024 (3 mois)	30/04/2024 (12 mois)	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	Relative (%)
CAPITAUX PROPRES				
Capital	900,00	900,00		
1013000000 - Capital souscrit - appelé, versé	900,00	900,00		
RÉSERVES				
Réserve légale	90,00	90,00		
1061000000 - Réserve légale	90,00	90,00		
REPORT À NOUVEAU				
Report à nouveau	21 001,49	27 856,94	-6 855,45	-25%
1100000000 - Report à nouveau - solde créditeur	21 001,49	27 856,94	-6 855,45	-25%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-3 944,71	-6 855,45	2 910,74	+43%
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	18 046,78	21 991,49	-3 944,71	-18%
AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
PROVISIONS (II)				
DETTES				
Emprunts et dettes financières divers	50 521,07	50 521,07		
4551100000 - Assoc.cptes cour.Céline CHUNG , O. Marceau	50 521,07	50 521,07		
TOTAL DETTES (III)	50 521,07	50 521,07		
Écarts de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	68 567,85	72 512,56	-3 944,71	-6%

Compte de résultat détaillé

	31/07/2024 (3 mois)	30/04/2024 (12 mois)	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	Relative (%)
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)				
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises		149,84	-149,84	-100%
6071000000 - Marchandise (ou groupe) A		149,84	-149,84	-100%
Autres achats et charges externes	-3 163,92	26 945,89	-30 109,81	-112%
6061000000 - Fournitures non stockables - eau, énergie		971,93	-971,93	-100%
6063000000 - Fournitures d'entretien et de petit équipement		319,77	-319,77	-100%
6068100000 - Ach.non stock.mat.& fourn sans fact		255,24	-255,24	-100%
6132000000 - Locations immobilières	-3 790,00	18 254,23	-22 044,23	-121%
6135000000 - Locations mobilières		376,00	-376,00	-100%
6140000000 - Charges locatives et de copropriété		1 899,68	-1 899,68	-100%
6152000000 - Entretien et réparations sur biens immobiliers		12,00	-12,00	-100%
6160000000 - Primes d'assurances		517,20	-517,20	-100%
6226200000 - Honoraires Compta et conseil		2 930,49	-2 930,49	-100%
6227000000 - Frais d'actes et de contentieux	547,69		547,69	
6251000000 - Voyages et déplacements		131,60	-131,60	-100%
6256000000 - Missions		409,15	-409,15	-100%
6257010000 - Depla.missions receptions sans fact		144,96	-144,96	-100%
6275000000 - Frais sur effets	78,39	723,64	-645,25	-90%
Impôts, taxes, et versements assimilés		1 879,00	-1 879,00	-100%
6351100000 - Contribution Economique Territoriale		1 879,00	-1 879,00	-100%
Dotations aux amortissements et aux provisions (charges d'exploitation)		1 969,45	-1 969,45	-100%
6811200000 - Immobilisations corporelles		1 969,45	-1 969,45	-100%
Autres charges		1 239,03	-1 239,03	-100%
6580000000 - Charges diverses de gestion courante		1 239,03	-1 239,03	-100%
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	-3 163,92	32 183,21	-35 347,13	-110%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	3 163,92	-32 183,21	35 347,13	+110%
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	43,37		43,37	
7680000000 - Autres produits financiers	43,37		43,37	
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	43,37		43,37	
CHARGES FINAN.				
Intérêts et charges assimilées		16,00	-16,00	-100%
6616000000 - Intérêts bancaires et sur opérations de financement - escomptes		16,00	-16,00	-100%
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)		16,00	-16,00	-100%
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	43,37	-16,00	59,37	+372%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (I - II + III - IV + V - VI)	3 207,29	-32 199,21	35 406,50	+110%
PRODUITS EXCEPTION.				
Sur opérations de gestion		150,00	-150,00	-100%
7718000000 - Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		150,00	-150,00	-100%
Sur opérations en capital		63 420,00	-63 420,00	-100%
7751000000 - Immobilisations incorporelles		50 434,67	-50 434,67	-100%
7752000000 - Immobilisations corporelles		9 565,33	-9 565,33	-100%
7756000000 - Immobilisations financières		3 420,00	-3 420,00	-100%
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		63 570,00	-63 570,00	-100%
Sur opérations de gestion	7 152,00	346,55	6 805,45	+1964%
6712000000 - Pénalités, amendes fiscales et pénales		292,00	-292,00	-100%
6718000000 - Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 152,00	54,55	7 097,45	+13011%
Sur opérations en capital		37 879,69	-37 879,69	-100%

	31/07/2024 (3 mois)	30/04/2024 (12 mois)	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	Relative (%)
6751000000 - Immobilisations incorporelles		20 000,00	-20 000,00	-100%
6752000000 - Immobilisations corporelles		13 539,69	-13 539,69	-100%
6756000000 - Immobilisations financières		4 340,00	-4 340,00	-100%
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	7 152,00	38 226,24	-31 074,24	-82%
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	-7 152,00	25 343,76	-32 495,76	-129%
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	43,37	63 570,00	-63 526,63	-100%
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 988,08	70 425,45	-66 437,37	-95%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-3 944,71	-6 855,45	2 910,74	+43%