

RCS : LORIENT Code greffe : 5601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LORIENT atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2017 B 00711 Numéro SIREN : 831 332 754 Nom ou dénomination : 3C Investissements
--

Ce dépôt a été enregistré le 05/06/2023 sous le numéro de dépôt B2023/003239

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/10/2021 au 30/09/2022

SARL 3C INVESTISSEMENTS

Lieu-Dit NENEZ
56620 PONT-SCORFF
Tél. 02 97 32 51 16
Fax.
APE : 6831Z-
Siret : 83133275400017



NATHALIE BOUARD EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'ordre
des Hauts-de-France
2, rue de la forêt d'halatte - Alatum 1 RDC droite

60100 CREIL

Tel. 03 44 55 23 04

Courriel. accueil@nathaliebouard.fr

Web. www.nathaliebouard.fr

Sommaire

1. Comptes annuels	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
2. Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12
3. Détail des comptes	17
Bilan détaillé	18
Compte de résultat détaillé	20
4. Liasse fiscale IS RN	22

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 08/11/2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL 3C INVESTISSEMENTS relatifs à l'exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 3 pages, se caractérisent par les données suivantes :

Total bilan	597 983
Chiffre d'affaires	24 600
Résultat net comptable (Perte)	-18 101

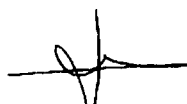
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, 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 CREIL

Le 13/12/2022

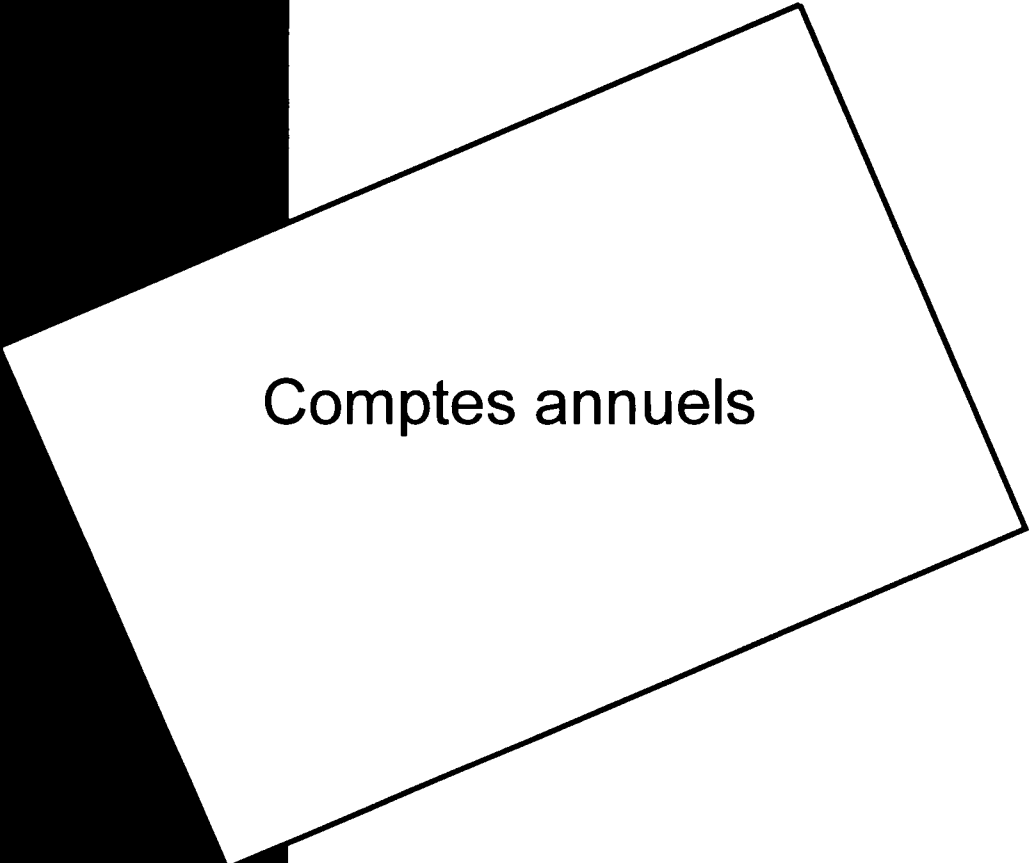
Signé électroniquement le 25/01/2023 par
Nathalie Bouard



BOUARD Nathalie

Expert-Comptable

 Attestation d'Expert Comptable



Comptes annuels

Bilan actif

Capital souscrit non appelé			
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement			
Frais de recherche et de développement			
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs 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	530 031	530 031	530 031
Créances rattachées aux participations	48 463	48 463	14 434
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	578 494	578 494	544 465
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			
Autres créances	198	198	1 343
Capital souscrit et appelé, non versé			
Divers			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	18 867	18 867	38 996
Charges constatées d'avance (3)	424	424	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	19 490	19 490	40 339
Frais d'émission d'emprunt à évaluer			
Primes de remboursement des obligations			
Ecart de conversion actif			
TOTAL GENERAL	597 983	597 983	584 803
(1) Dont droit au bail			
(2) Dont à moins d'un an (brut)			
(3) Dont à plus d'un an (brut)			

Bilan passif

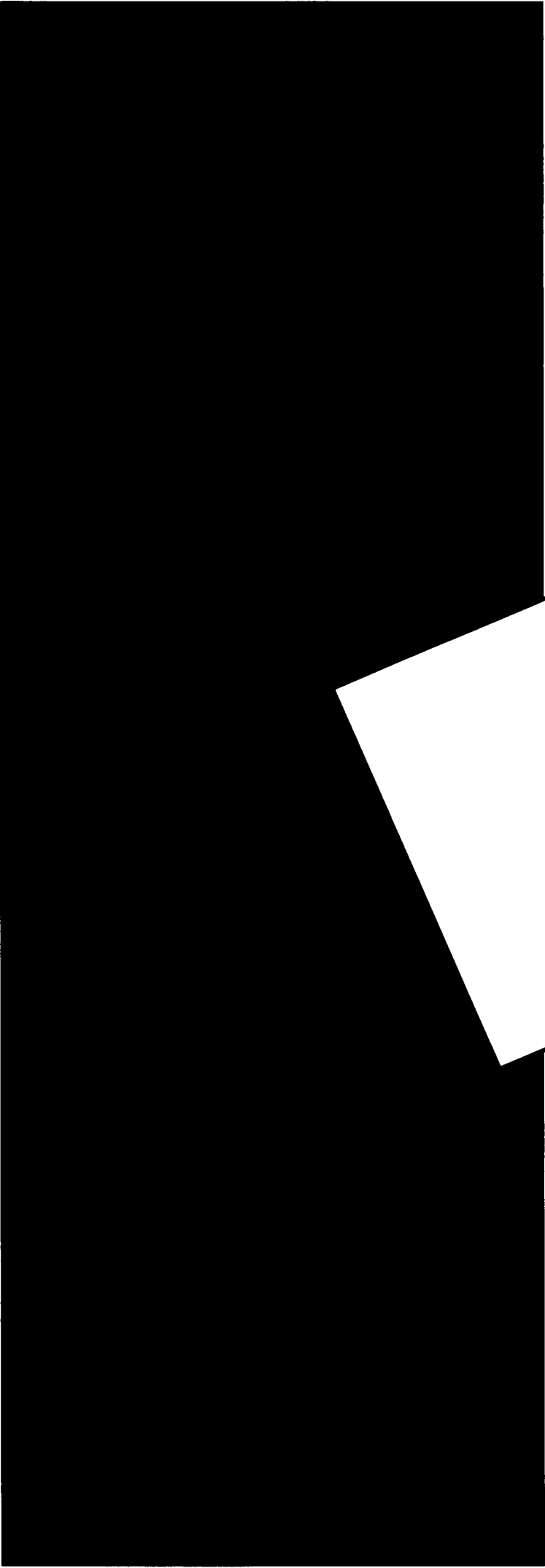
Capital	72 500	72 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, .		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	-72 324	-52 133
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-18 101	-20 190
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-17 925	176
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	72 893	139 730
Emprunts et dettes financières diverses (3)	501 262	413 436
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 516	1 403
Dettes fiscales et sociales	10 659	5 277
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	29 578	24 781
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	615 908	584 627
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	597 983	584 803
(1) Dont à plus d'un an (a)	36 595	72 893
(1) Dont à moins d'un an (a)	579 313	511 734
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		30 835
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue (biens)			
Production vendue (services)	24 600	24 600	6 150
Chiffre d'affaires net	24 600	24 600	6 150
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation			
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			
Autres produits			
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)	4 357		4 917
Impôts, taxes et versements assimilés	2 520		1 068
Salaires et traitements	24 187		14 368
Charges sociales	10 746		4 803
Dotations aux amortissements et dépréciations :			
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements			
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			
- Pour risques et charges : dotations aux provisions			
Autres charges			
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-17 211		-19 006
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)	2		1
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
Charges financières			
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)	893		1 186
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-891		-1 184
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-18 101		-20 190

Compte de résultat (suite)

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
BENEFICE OU PERTE		
	-18 101	-20 190
(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		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL 3C INVESTISSEMENTS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2022, dont le total est de 597 983 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 18 101 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2021 au 30/09/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/12/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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.

Recours à des estimations :

La production des états financiers établis conformément aux principes comptables français conduit la direction de la Société à effectuer des estimations et à formuler des hypothèses qui affectent les montants figurant dans les états financiers et les notes qui les accompagnent. Les montants réels pourraient se révéler différents de ceux résultant des estimations effectuées.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- 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	544 465	34 029	578 494
- Autres titres immobilisés			
- Prêts et autres immobilisations financières			
Immobilisations financières	544 465	34 029	578 494
ACTIF IMMOBILISE	544 465	34 029	578 494

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 49 085 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des créances			
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	48 463		48 463
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	198	198	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	424	424	
Total	49 085	622	48 463
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 72 500,00 euros décomposé en 2 900 titres d'une valeur nominale de 25,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 615 908 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

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	72 893	36 298	36 595
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	323 692	323 692	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 516	1 516	
Dettes fiscales et sociales	10 659	10 659	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes (**)	207 148	207 148	
Produits constatés d'avance			
Total	615 908	579 313	36 595
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	36 002		
(**) Dont envers les associés	177 570		

Charges à payer

FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	1 188
Total	1 188

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	424
Total	424

3C Investissements

Société à responsabilité limitée

Au capital de 72 500 Euros

Siège social : Lieudit Nenez

56620 PONT SCORFF

831 332 754 RCS LORIENT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 31 MARS 2023
--

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat
de l'exercice clos le 30 septembre 2022**

DEUXIÈME RÉOLUTION

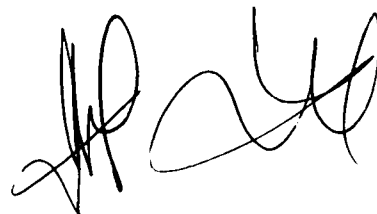
L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2022, s'élevant à 18 101 Euros, en totalité sur le compte « Report à nouveau » dont le solde débiteur est ainsi porté à 90 425 Euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle en date du 31 mars 2023 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

**Certifié conforme,
Le Gérance**



3C Investissements

Société à responsabilité limitée

Au capital de 72 500 Euros

Siège social : Lieudit Nenez

56620 PONT SCORFF

831 332 754 RCS LORIENT

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 31 MARS 2023
--

Proposition d'affectation du résultat

Nous vous demandons de bien vouloir approuver les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) tels qu'ils vous sont présentés et qui font apparaître une perte de 18 101 Euros.

Nous vous proposons d'imputer la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2022 en totalité sur le compte « Report à nouveau » dont le solde débiteur serait ainsi porté à 90 425 Euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de (17 925) Euros, soit toujours inférieurs à la moitié du capital social.

**Certifié conforme,
Le Gérance**

