

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2020 B 04066

Numéro SIREN : 883 428 872

Nom ou dénomination : 235 LYON

Ce dépôt a été enregistré le 12/10/2023 sous le numéro de dépôt 42555

42555.

235 LYON

Société à responsabilité limitée
au capital de 1.500 euros

Siège social : 36 rue Jules Verne
92300 Levallois Perret

883 428 872 RCS DE NANTERRE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

LE GERANT

M. Stéphane Vallon



235 LYON SARL

Actif		Au 31/12/2022			Au 31/12/2021	
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement				
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires				
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL				
		Immobilisations corporelles	Terrains	334 200	334 200	334 200
			Constructions	406 894	61 179	345 714
		Inst. techniques, mat. out. industriels				
		Autres immobilisations corporelles				
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes	9 993		9 993	
		TOTAL	751 087	61 179	689 908	
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières				
		TOTAL				
Total de l'actif immobilisé		751 087	61 179	689 908	714 268	
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
		En cours de production de biens				
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL				
	Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances	Clients et comptes rattachés					
	Autres créances	38 099		38 099	39 886	
	Capital souscrit et appelé, non versé					
	TOTAL	38 099		38 099	39 886	
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
	Disponibilités	11 540		11 540	20 706	
	TOTAL	11 540		11 540	20 706	
Charges constatées d'avance						
Total de l'actif circulant		49 639		49 639	60 592	
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF		800 727	61 179	739 547	774 860	
Renvois :	(1) Dont droit au bail					
	(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
	(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété	Immobilisations		Stocks		Créances clients	

235 LYON SARL

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 1 500)	1 500	1 500	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale			
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves			
	Report à nouveau	-118 166	-20 025	
Résultats antérieurs en instance d'affectation				
Résultat de la période (bénéfice ou perte)	-44 580	-98 141		
Situation nette avant répartition	-161 247	-116 667		
Subvention d'investissement				
Provisions réglementées				
	Total	-161 247	-116 667	
Aut. fonds propres	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
	Total			
Provisions	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			
	Emprunts et dettes financières divers (3)	883 136	852 078	
		Total	883 136	852 078
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 530	37 032	
	Dettes fiscales et sociales	902		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	4 225	2 416		
Instruments de trésorerie				
	Total	17 658	39 449	
Produits constatés d'avance				
	Total des dettes et des produits constatés d'avance	900 795	891 527	
Écarts de conversion passif				
	TOTAL DU PASSIF	739 547	774 860	
Crédit-bail immobilier				
Crédit-bail mobilier				
Effets portés à l'escompte et non échus				
Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1),	10 052	9 564		
à plus d'un an	890 742	881 963		
à moins d'un an				
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques				
(3) dont emprunts participatifs				

235 LYON SARL

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	22 872		22 872	304
	Chiffre d'affaires net	22 872		22 872	304
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			1	1	
Autres produits					
	Total			22 873	306
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			25 277	64 764
	Impôts, taxes et versements assimilés			1 837	1 835
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations · sur immobilisations amortissements			29 768	26 046
	d'exploitation · sur actif circulant provisions				
· pour risques et charges					
Autres charges			1	0	
	Total			56 883	92 646
	Resultat d'exploitation		A	-34 010	-92 340
Opérations courantes	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			10 569	5 800
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			10 569	5 800
	Resultat financier		D	-10 569	-5 800
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	-44 580	-98 141

235 LYON SARL

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021
		12 mois	12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
	Résultat exceptionnel	F	
	Participation des salariés aux résultats	G	
	Impôt sur les bénéfices	H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		-44 580	-98 141
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées	10 569	5 800



SARL 235 LYON

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
1.2.1	Règles générales	2
1.2.2	Méthodes et règles d'évaluation	2
1.2.3	Autres informations	3
1.2.4	Changement de méthode sur l'exercice	3
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	5
2.1	Actif immobilisé	5
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	6
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	8
2.2	Capitaux	9
2.2.1	Capital social	9
2.2.2	Variation des capitaux propres	9
2.3	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	10
2.4	Compte de résultat	12
2.4.1	Ventilation du chiffre d'affaires	12
2.4.2	Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits	13
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Impôt sur les bénéfices	14
3.1.1	Ventilation	14
4	Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées	15

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Aucun événement ni fait significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

1.2.1 Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 homologué par arrêté ministériel du 26/12/2016 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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, 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.

1.2.2 Méthodes et règles d'évaluation

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'acquisition d'une immobilisation corporelle acquise séparément est constitué de :

- son prix d'achat y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement,
- de tous les coûts directement attribuables à la préparation de l'actif en vue de l'utilisation envisagée.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

Les méthodes comptables et les durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

*Construction : 10 à 50 ans

*Agencements des constructions : 10 à 20 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

1.2.3 Autres informations

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 répartis sur la durée de l'emprunt.

Produits et charges exceptionnelles

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liées à l'activité normale de l'entreprise.

1.2.4 Changement de méthode sur l'exercice

1.2.4.1 *Traitement des charges immobilière récupérables*

Sur les exercices précédents, la société avait fait le choix de comptabiliser les dépenses immobilières récupérables, les appels de fonds facturés aux locataires et les redditions de charges dans des comptes de bilan (en comptes 46). L'impact lié à la vacance locative était comptabilisé à chaque clôture annuelle et à chaque reddition de charges au compte de résultat pour passer en charge la part des dépenses immobilières récupérables qui n'étaient pas refacturables.

A compter de cet exercice, suite à la migration de la comptabilité sur le nouvel outil comptable groupe, et dans un souci d'harmonisation des pratiques comptables avec le groupe, l'ensemble de ces transactions sont comptabilisé dans des comptes de charges et de produits.

Ce changement de méthode comptable est sans impact sur les résultats et les impôts des périodes précédentes. Les conséquences sont uniquement une modification de la présentation des comptes annuels.

1.2.4.2 *Traitement des franchises de loyer*

Jusqu'à l'exercice précédent, les franchises de loyers étaient reconnues et comptabilisées en totalité sur l'exercice sur lequel elles étaient accordées.

A compte de cet exercice, la société décide d'appliquer la méthode de l'étalement sur la durée du bail. Ces franchises étant désormais considérées comme une pratique de marché et sans contrepartie pour le locataire, l'étalement sur la durée du bail est une approche plus cohérente.

Ce changement de méthode entre également dans le cadre d'une harmonisation des pratiques comptables avec le groupe.

L'étalement des franchises de loyers sera appliqué à compter du 1^{er} janvier 2022 sur les baux signés après cette date. Le changement de méthode est donc sans impact sur les exercices précédents.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

	Immobilisations	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	-	-	-	-
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	-	-	-	-
Corporelles	Terrains	334 200	-	-	334 200
	Construction sur sol propre	257 130	-	-	257 130
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencts et am. des constructions	149 763	-	-	149 763
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	-	-
	Matériel de bureau et mobilier informatique	-	-	-	-
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
	Avances et acomptes	4 585	5 407	-	9 993
	TOTAL III	745 680	5 407	-	751 087
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL IV	-	-	-	-	
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)	745 680	5 407	-	751 087	

2.1.1.1 Aménagement du cadre général – Augmentations

Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
	Virements		Acquisitions	Entrées	
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant		Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles			5 407		
Immobilisations financières					
TOTAL			5 407		

2.1.1.2 Aménagement du cadre général – Diminutions

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
	Virements		Cessions	Sorties	
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant		Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL					

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II	-	-	-	-
Terrains	-	-	-	-
Sur sol propre	16 619	16 268	-	32 887
Sur sol d'autrui	-	-	-	-
Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	14 792	13 499	-	28 292
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Inst. Générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	-	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III	31 411	29 768	-	61 179
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)	31 411	29 768	-	61 179

2.2 Capitaux

2.2.1 Capital social

Le capital est composé de 1 500 actions de 1 € euros de valeur nominale. Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.

2.2.2 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 500	-	-	1 500
Réserves, primes et écarts	-	-	-	-
Report à nouveau	-20 025	-98 141	-	-118 166
Résultat	-98 141	-44 580	-98 141	-44 580
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	-116 667	-142 721	-98 141	-161 247

2.3 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an	
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-	
	Prêts	-	-	-	
	Autres immobilisations financières	-	-	-	
	Clients douteux ou litigieux	-	-	-	
	Autres créances clients	-	-	-	
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	-	-	-	
DE L'ACTIF CIRCULANT	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	32 767	32 767	-
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupe et associés	-	-	-	
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 332	5 332	-	
	Charges constatées d'avance	-	-	-	
TOTAL		38 099	38 099	-	
Prêts Accordés en cours d'exercice				-	
Remboursements obtenus en cours d'exercice				-	

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
à plus d'1 an à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières divers	10 052	-	10 052	-
Fournisseurs et comptes rattachés	12 530	12 530	-	-
Personnel et comptes rattachés	-	-	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-	-
État et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
Taxe sur la valeur ajoutée	902	902	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts, taxes et assimilés	-	-	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	873 083	873 083	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)	4 225	4 225	-	-
Dettes représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	900 795	890 742	10 052	-
Emprunts souscrits en cours d'exercice				-
Emprunts remboursés en cours d'exercice				-
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture				-

2.3.1 Charges à payer et produits à recevoir

	<i>MONTANT</i>
CHARGES A PAYER	
FOURNISSEURS – FACTURES NON PARVENUES	9 376
TOTAL	9 376

Il n'y a pas de produits à recevoir sur l'exercice.

2.4 Compte de résultat

2.4.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	-	-	-
- Biens	-	-	-
- Services	22 872	-	22 872
Chiffre d'affaires net	22 872	-	22 872

2.4.2 Précisions sur la nature, le montant et le traitement de certaines charges et produits

Il n'y a pas d'honoraires des commissaires aux comptes sur l'exercice.

	<i>CAC</i>
Au titre de la mission de contrôle légal des comptes	-
Au titre d'autres prestations	
Honoraires totaux	-

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

	Résultat courant
Résultat avant impôts	(44 580)
Résultat exceptionnel	-
Impôt au taux de : 25%	-
Résultat après impôts	(44 580)

:

4 Informations au titre des opérations réalisées avec des parties liées

Les charges financières concernant les entreprises liées sont de 10 569 € sur l'exercice.

Les sociétés concernées sont :

CLS France Services
36 rue Jules Verne
92300 LEVALLOIS PERRET

235 LYON

Société à responsabilité limitée

au capital de 1.500 euros

Siège social : 36 rue Jules Verne

92300 Levallois Perret

883 428 872 RCS DE NANTERRE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE
UNIQUE DU 30 JUIN 2023

DEUXIÈME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -44 580,18 euros, en totalité, au compte « report à nouveau » portant ainsi celui-ci de -118.167,10 euros à -162.747,16 euros.

S'agissant du troisième exercice, il est précisé que la société n'a procédé à aucune distribution de dividende.

Extrait certifié conforme à l'original,

LE GERANT

M. Stéphane Vallon

