

RCS : NARBONNE

Code greffe : 1104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 00229

Numéro SIREN : 898 119 334

Nom ou dénomination : 3PLN

Ce dépôt a été enregistré le 09/11/2023 sous le numéro de dépôt 3488

2023/2488
209/11/23

Désignation de l'entreprise : SAS 3PLN		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12	
Adresse de l'entreprise 104 Avenue Adolphe Turrel		11210 PORT LA NOUVELLE	
Durée de l'exercice précédent* 9			
Numéro SIRET* 89811933400024		Néant ☐	

				Exercice N clos le, 31122022		N-1 31122021		
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		
						Net 4		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA						
	Frais d'établissement *	AB		AC				
	Frais de développement *	CX		CQ				
	Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG				
	Fonds commercial (1)	AH		AI				
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK				
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM				
	Terrains	AN		AO				
	Constructions	AP	829 033	AQ	9 520	819 513	927	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	3 690	AS	667	3 023	2 266	
	Autres immobilisations corporelles	AT	11 484 329	AU	1 914 055	9 570 274	10 718 707	
	Immobilisations en cours	AV	9 211	AW		9 211	17 730	
	Avances et acomptes	AX		AY				
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT				
	Autres participations	CU		CV				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Créances rattachées à des participations	BB		BC			
		Autres titres immobilisés	BD		BE			
Prêts		BF		BG			44 117	
Autres immobilisations financières*		BH		BI				
TOTAL (II)		BJ	12 326 263	BK	1 924 242	10 402 021	10 783 747	
STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM				
	En cours de production de biens	BN		BO				
	En cours de production de services	BP		BQ				
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS				
	Marchandises	BT	30 164	BU		30 164	34 286	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW				
	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	194 237	BY	1 964	192 272	71 994	
	Autres créances (3)	BZ	1 095 323	CA	610	1 094 713	341 048	
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC				
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE				
DIVERS	Disponibilités	CF	1 154 337	CG		1 154 337	875 743	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	11 718	CI		11 718	14 683	
	TOTAL (III)	CJ	2 485 779	CK	2 575	2 483 204	1 337 755	
	Frais d'émission d'emprunt à étaier (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif* (VI)	CN						
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	14 812 042	IA	1 926 817	12 885 225	12 121 502	
Rembours : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR		
Clause de réserve de propriété :		Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise : SAS 3PLN

Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :150 000.....)	DA	150 000	150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	60 011	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	112 461	60 011
	Subventions d'investissement	DJ	435 197	
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	757 669	210 011
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN	9 570 274	10 718 707
	TOTAL (II)	DO	9 570 274	10 718 707
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ	243 096	328 611
	TOTAL (III)	DR	243 096	328 611
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 112 114	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	139 606	142 003
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	707 897	31 676
	Dettes fiscales et sociales	DY	198 924	217 235
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	42 500	
	Autres dettes	EA	113 146	473 260
	Compte régul	EB		
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	2 314 186	864 173
	Ecarts de conversion passif * (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	12 885 225	12 121 502
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
	{ Ecart de réévaluation libre	ID		
	{ Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 656 960	864 173
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	292 704	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Attestation de présentation des comptes En Euros.



EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 12 881 174.70 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 621 481.79 Euros et dégageant un bénéfice de 108 411.43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

Les éléments comparatifs au 31/12/2021 sont afférents à un exercice comptable d'une durée de 9 mois dont 8 mois d'activité .

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a poursuivi son activité au cours de l'exercice .

En date du 15 avril 2021 , un contrat de concession a été signé entre la Région Occitanie et la SAS 3 PLN (société constituée en date du 9 avril 2021) .

La convention de concession est conclue pour une durée de 5 ans soit du 01/05/2021 au 30/04/2026.

L'objet de la convention est de confier au concessionnaire l'exploitation , le gestion et le développement du Port de Pêche et de Plaisance de Port-La-Nouvelle : missions d'exploitation et d'entretien du port , missions de développement et programme de travaux et d'investissements.

Au cours de l'exercice , les dépenses au titre de l' investissement de la " machine à glace " initié en 2021 ont été poursuivies pour une mise en service au 31 octobre 2022 ; cet investissement de 828 089 euros fera l'objet d'un financement partiel par perception d'une subvention comptabilisée en produit à recevoir (pour un montant prévisionnel de 440 087 euros).

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Informations générales complémentaires

Les immobilisations concédées ne sont juridiquement pas propriété de la SAS 3 PLN . Cependant , le montant des immobilisations concédées sont enregistrées à l'actif du bilan dans des comptes 225 ... par la contrepartie d'un compte de passif 229 500 " droits du concédant " .

En outre , afin de constater dans les comptes annuels la dépréciation des immobilisations concédées , un amortissement technique est comptabilisé à la date du 31/12/2022 par mouvement de comptes 28225 " amortissement des biens en concession " par le crédit du compte de passif " amortissements techniques " (compte 229 600) .

Cet amortissement technique est déterminé sur la base d'une durée de 10 ans pour l'ensemble des biens composant l'actif concédé .

La constatation de ces amortissements n'a qu'une valeur informationnelle , elle n'a aucun impact sur le compte de résultat .

Les redevances équipement pêche et autres produits perçus par la Direction Départementale des Finances Publiques (DDFIP) sont comptabilisées à la date d'encaissement , hormis la Taxe d'équipement en 2022 (cf Produits à recevoir) et ce compte-tenu du montant significatif pour l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Constructions sur sol propre	944		843 055
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 268		1 423
Emballages récupérables et divers	11 484 329		
Immobilisations corporelles en cours	17 730		3 811
TOTAL	11 505 270		848 288
Prêts, autres immobilisations financières	44 117		957
TOTAL	44 117		957
TOTAL GENERAL	11 549 388		849 245

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Constructions sur sol propre		14 966	829 033	829 033
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			3 690	3 690
Emballages récupérables et divers			11 484 329	11 484 329
Immobilisations corporelles en cours	17 730		3 811	3 811
TOTAL	17 730	14 966	12 320 863	12 320 863
Prêts, autres immobilisations financières		45 074		
TOTAL		45 074		
TOTAL GENERAL	17 730	60 040	12 320 863	12 320 863

Les immobilisations reçues lors de la signature du contrat de concession pour un montant de 11 484 329 € sont retranscrites sur la ligne "divers" .

La nouvelle machine à glace et de production de froid de la criée a été mise en service au 31/10/2022.

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Constructions sur sol propre		9 520		9 520
Installations générales agencements aménagements constr.	17		17	
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	1	666		667
Emballages récupérables et divers	765 622	1 148 433		1 914 055
TOTAL	765 640	1 158 619	17	1 924 242
TOTAL GENERAL	765 640	1 158 619	17	1 924 242

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol propre	9 520				
Instal. techniques matériel outillage indus.	666				
Emballages récupérables et divers	1 148 433				
TOTAL	1 158 619				
TOTAL GENERAL	1 158 619				

Les amortissements techniques des immobilisations reçues lors de la signature du contrat de concession pour un montant de 1 148 433 € au 31/12/2022 sont retranscrites sur la ligne "divers" .

La nouvelle machine à glace et de production de froid de la criée a été mise en service au 31/10/2022 et amortie sur une durée de 15 ans .

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Pensions et obligations similaires	311 021	243 096	311 021		243 096
Gros entretien et grandes révisions	17 590	34 435	52 025		
TOTAL	328 611	277 531	363 046		243 096

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		1 964			1 964
Autres provisions pour dépréciation		610			610
TOTAL		2 575			2 575
TOTAL GENERAL	328 611	280 106	363 046		245 670
Dont dotations et reprises d'exploitation exceptionnelles		279 495 610	363 046		

Conformément au contrat de concession et des informations contenues dans l'annexe 13 " plan de renouvellement et de grosses réparations " , compte-tenu de la réalisation du plan de renouvellement au 31/12/2022 , il n'y a pas lieu de constituer une provision à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	194 237	194 237	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 428	9 428	
Impôts sur les bénéfices	10 855	10 855	
Taxe sur la valeur ajoutée	64 408	64 408	
Divers état et autres collectivités publiques	17 464	17 464	
Débiteurs divers	994 519	994 519	
Charges constatées d'avance	11 718	11 718	
TOTAL	1 302 628	1 302 628	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	957		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	45 074		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	959 016	162 184	753 890	42 942
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	292 704	292 704		
Emprunts et dettes financières divers	139 606	139 606		
Fournisseurs et comptes rattachés	707 897	707 897		
Personnel et comptes rattachés	95 332	95 332		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 253	88 253		
Taxe sur la valeur ajoutée	13 603	13 603		
Autres impôts taxes et assimilés	1 736	1 736		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	42 500	42 500		
Autres dettes	113 146	113 146		
TOTAL	2 453 792	1 656 960	753 890	42 942
Emprunts souscrits en cours d'exercice	825 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 590			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	100.0000	1 500			1 500

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels propriété de la SAS 3 PLN 5 (biens propres) de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Nouvelle machine à glace	Linéaire	15 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	68 578
Autres créances	701 622
Total	770 200

La taxe équipement qui aurait dû être encaissée par la société au titre de 2022 n'a pas été reversée par les Services de Douanes ; ce montant a cependant été comptabilisé en Produit à Recevoir pour un montant de 234 071 €.

Les subventions à recevoir au titre des investissements réalisés (nouvelle machine à glace et froid de la criée) ont été comptabilisées à hauteur de 80% des montants attendus en raison des dossiers de justification des dépenses en cours de réalisation .

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 986
Dettes fiscales et sociales	143 940
Autres dettes	72 393
Total	282 318

La redevance domaniale à verser au titre de l'année 2022 est comptabilisée dans la poste Charges à Payer pour un montant de 72 392.62 €.

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	11 718
Total	11 718

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	1
Employés	9
Total	10

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Une provision est inscrite dans les comptes annuels.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	
35 à 44 ans	21 à 30 ans	
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
		208 410
Engagement total		208 410

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Hypothèses de calculs retenues

Calcul IFC :

Méthode rétrospective avec salaire en fin de carrière

Taux d'actualisation brut : 3.75%

Départ volontaire du salarié à taux plein entre 65 et 67 ans.

Turn over faible .

Calcul Médailles du Travail :

Taux d'actualisation brut : 3.75%

	Dirigeants	Autres	Provisions
Indemnités de départ à la retraite et indemnités pour personnel en activité			208 410

3PLN
Société par actions simplifiée
au capital de 150 000 euros
Siège social : 1 avenue du Forum
11100 NARBONNE
898 119 334 RCS NARBONNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 3 JUILLET 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31/12/2022

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2022 s'élevant à 108 411 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	108 411 euros
A la réserve légale	15 000 euros

Solde	93 411 euros

Auquel s'ajoute :
Le report à nouveau antérieur 60 011 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 153 422 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 318 422 euros.

Distributions antérieures de dividendes

Afin de nous conformer aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée depuis la constitution de la Société.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 3 juillet 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
Le Président
Louis MADAULE

