

RCS : VANNES Code greffe : 5602

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2023 B 00442 Numéro SIREN : 815 299 219 Nom ou dénomination : 3VB

Ce dépôt a été enregistré le 20/02/2024 sous le numéro de dépôt 1279

2224/1279
Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes
Le 20 FEV. 2024

« 3VB »
Société par actions simplifiée
Au capital de 108 670 euros
Siège social : 8 rue de l'Ile Govihan
56610 ARRADON

RCS VANNES 815 299 219

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2023**

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 87 937,92 euros de la manière suivante, après avoir rappelé l'existence d'un report à nouveau créditeur antérieur de 231 772,51 euros :

- Au compte « Report à nouveau créditeur » à imputer à due concurrence -87 937,92 euros

Ledit compte « Report à nouveau créditeur » est ainsi ramené de 231 772,51 euros à 143 834,59 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2023 :

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président





CONSEIL
ET EXPERTISE
COMPTABLE



SAS 3VB

42 rue Hubert Languet
21350 VITTEAUX

Etats financiers du 01/01/2022 au 31/12/2022

Frédéric Siméon
Olivier Bergeron
Philippe Dias
Associés

caelis@caelis.fr
t. paris +33 (0)1 42 65 25 12

1, rue du faubourg Saint-Honoré
75008 Paris
12, rue du Helder
75009 Paris

www.caelis.fr

Société d'expertise comptable inscrite
au tableau de l'ordre de la région Paris Île de
France

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Attestation de Présentation

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 05/05/2017, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

SAS 3VB

pour l'exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 30 pages, se caractérisent par les données suivantes :

total du bilan	283 694,19 Euros
chiffre d'affaires	Euros
résultat net comptable	-87 937,92 Euros

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 de 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 PARIS, le 13/06/2023

Philippe DIAS



COMPTES ANNUELS

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort. prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	41 531	6 830	34 701	4 172		30 529
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	142 001	30 000	112 001	82 001		30 000
Créances rattachées à des participations	21 521		21 521	23 241		- 1 720
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	205 052	36 830	168 223	109 413		58 810
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 280		1 280	19 347		- 18 067
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs				5 221		- 5 221
. Personnel						
. Organismes sociaux				125		- 125
. Etat, impôts sur les bénéfices	1 200		1 200	1 200		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 933		2 933	6 249		- 3 316
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	109 859		109 859	232 987		- 123 128
Instruments de trésorerie						
Charges constatées d'avance	199		199	129		70
TOTAL (II)	115 472		115 472	265 258		- 149 786
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	320 524	36 830	283 694	374 671		- 90 977

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 108 670)	108 670	108 670	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	10 867	7 907	2 960
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	231 773	104 976	126 797
Résultat de l'exercice	-87 938	129 756	- 217 694
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	263 372	351 310	- 87 938
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			
. Découverts, concours bancaires		74	- 74
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	201	201	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 266	10 277	- 5 011
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	6 623	2 942	3 681
. Organismes sociaux	5 377	4 891	486
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	213	3 697	- 3 484
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 362		1 362
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 280	1 280	
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	20 323	23 362	- 3 039
Ecart de conversion passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	283 694	374 671	- 90 977

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services				15 056	- 15 056	-100
Chiffres d'affaires Nets				15 056	- 15 056	-100
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges						
Autres produits			252	4	248	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			252	15 060	- 14 808	-98,33
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			6 597	22 840	- 16 243	-71,12
Impôts, taxes et versements assimilés			1 723	552	1 171	212,14
Salaires et traitements			26 596	37 895	- 11 299	-29,82
Charges sociales			12 079	14 747	- 2 668	-18,09
Dotations aux amortissements sur immobilisations			5 961	869	5 092	585,96
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			13	2	11	550,00
Total des charges d'exploitation (II)			52 969	76 905	- 23 936	-31,12
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-52 717	-61 846	9 129	14,76
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations				2	- 2	-100
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)				2	- 2	-100
Dotations financières aux amortissements et provisions			30 000		30 000	N/S
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			30 000		30 000	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-30 000	2	- 30 002	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-82 717	-61 844	- 20 873	33,75

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		200 000	- 200 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		200 000	- 200 000	-100
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 221		5 221	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		9 600	- 9 600	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 221	9 600	- 4 379	-45,61
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-5 221	190 400	- 195 621	-102,74
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		-1 200	1 200	-100
Total des Produits (I+III+V+VII)	252	215 062	- 214 810	-99,88
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	88 190	85 305	2 885	3,38
RESULTAT NET	-87 938	129 756	- 217 694	-167,77
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

2026/1279
Déposé au Greffe du Tribunal
de Commerce de Vannes
Le 20 FEV. 2024

ANNEXES LEGALES

Annexes légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 283 694,19 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -87 937,92 euros, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

SOMMAIRE

Règles et méthodes comptables _____ 15

Règles et méthodes comptables 15

Changements de méthode 16

Compléments d'informations relatifs au bilan et au compte de résultat _____ 17

Etat des immobilisations 17

Etat des amortissements 18

Etat des provisions 19

Etat des échéances des créances et des dettes 20

Informations et commentaires sur _____ 21

Produits et avoirs à recevoir 21

Charges à payer et avoirs à établir 21

Charges et produits constatés d'avance 21

Composition du capital social 22

Ventilation du chiffre d'affaires net 22

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices 22

Règles et méthodes comptables

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	05 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport	4 533		36 490
Matériel de bureau, informatique, mobilier	508		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	5 041		36 490
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	105 241		58 280
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	105 241		58 280
TOTAL GENERAL	110 282		94 770

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			41 023	41 023
Matériel de bureau, informatique, mobilier			508	508
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			41 531	41 531
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			163 521	92 101
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL			163 521	92 101
TOTAL GENERAL			205 052	133 632

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport	657	5 812		6 470
Matériel de bureau, informatique, mobilier	212	148		360
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	869	5 961		6 830
TOTAL GENERAL	869	5 961		6 830

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	5 812				
Matériel de bureau, informatique, mobilier		148			
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	5 812	148			
TOTAL GENERAL	5 812	148			

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations		30 000		30 000
TOTAL Dépréciations		30 000		30 000
TOTAL GENERAL		30 000		30 000
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		30 000		

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	21 521		21 521
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 280	1 280	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	1 200	1 200	
- T.V.A	2 933	2 933	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	199	199	
TOTAL GENERAL	27 133	5 613	21 521
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 266	5 266		
Personnel et comptes rattachés	6 623	6 623		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 377	5 377		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	213	213		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 362	1 362		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	201	201		
Autres dettes	1 280	1 280		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	20 323	20 323		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	201			

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	1 280
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 280

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 101
Dettes fiscales et sociales	7 582
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	12 683

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	199	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	199	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	10 867	10.00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10 867	10.00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	
TOTAL	

Répartition par marché géographique	Montant
France	
Etranger	
TOTAL	

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôts	Impôts
Résultat courant	-82 717	
Résultat exceptionnel (et participation)	-5 221	
Résultat comptable	-87 938	