

ANNEXE COMPTABLE

3S ORTHO

Annexe des Comptes de l'exercice clos le 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 4 057 896€ et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte nette comptable de -81 629€.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Faits caractéristiques de l'exercice

Événements principaux :

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

Principes, règles et méthodes comptables :

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2016-07 de l'ANC à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des dits comptes annuels.

Les règles 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 règles et méthodes comptables, et ou méthodes d'évaluation applicables aux différents postes du bilan et du compte de résultat sont décrites ci-après.

INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

ACTIF

Immobilisations

Immobilisations Corporelles et Incorporelles :

Les immobilisations corporelles et incorporelles 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 droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition sont rattachés au coût d'acquisition.

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

- immobilisations décomposables :
- immobilisations non décomposables :

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. Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Principaux Mouvements de l'exercice :

Immobilisations Incorporelles et Corporelles	Valeur brute Début D'exercice	Augmentations		Diminutions		Valeur Brute Fin d'exercice
		Réévaluation	Acquisition	Virements	Cessions / Rebuts	
Frais d'établissement et de développement	-	-	-	-	-	-
Autres Immobilisations incorporelles	630 998	-	14 177	-	-	645 175
Total Immobilisations Incorporelles (I)	630 998	-	14 177	-	-	645 175
Terrain	-	-	-	-	-	-
Constructions	-	-	-	-	-	-
Installations techniques, matériels et outillages industriels	720 409	-	149 303	-	720 409	149 303
Installations générales, agencements, aménagements divers	83 977	-	-	-	-	83 977
Matériel de transport	-	-	-	-	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 313	-	-	-	-	22 313
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-	-	-
Total Immobilisations Corporelles (II)	826 699	-	149 303	-	720 409	255 593
Total Général (I + II)	1 457 697	-	163 480	-	720 409	900 768

Amortissements :

Amortissements	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Amortissement	Amortissement	
Frais établissement et développement (Total I)	-	-	-	-
Autres immobilisations incorporelles (Total II)	404 442	57 076	22 215	439 303
Terrains	-	-	-	-
Constructions sur sol propre	-	-	-	-
Constructions sur sol d'autrui	-	-	-	-
Constructions inst. générales, agencts, amén. constr.	-	-	-	-
Instal. techniques, matériel et outillage industriels	521 191	63 906	585 046	52
Autres immo. corp.- Inst. générales, agencts, aménag. divers	48 150	-	-	48 150
Autres immo. corp.- Matériel de transport	-	-	-	-
Autres immo. corp.- Matériel de bureau et inform., mobilier	20 481	-	-	20 481
Autres immo. corp - Emballages récupérables et divers	-	9 097	-	9 097
Total Amortissement. Corporelles (Total III)	589 823	73 003	585 046	77 781
TOTAL Général	994 265	130 079	607 261	517 083

Durées d'amortissement :

Immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	4 à 15 ans
Matériel et Outillage	Linéaire	1 à 10 ans
Matériel de Transport	Linéaire	2 à 3 ans
Matériel de Bureau	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans
Installations générales	Linéaire	10 à 20 ans

Amortissements dérogatoires :

Compte tenu de l'entrée en vigueur au 01/01/2005 des règlements CRC 2002-10 et 2004-6, figurent désormais en amortissements dérogatoires les amortissements suivants :

- Amortissements dérogatoires résultant de la durée : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés selon la durée d'usage (durée fiscale) et les amortissements calculés selon la durée réelle d'utilisation.
- Amortissements dérogatoires résultant de la base d'amortissement : Différentiel d'amortissements entre les amortissements calculés sur le coût d'entrée en immobilisations et les amortissements calculés sur cette même valeur, diminuée de la valeur résiduelle.

Dépréciation Actif Immobilisé :

Dépréciation Actif Immobilisé	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Incorporelles	17 622	-	-	17 622
Corporelles	-	-	-	-
Financières	-	-	-	-
Titres mis en équivalence	-	-	-	-
Titres de participation	-	-	-	-
Autres immo. financières	-	-	-	-
TOTAL	17 622	-	-	17 622

Précisions sur éléments Actifs immobilisés :

Frais D'établissement : NEANT

Fonds Commercial :

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur recouvrable du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable. Les dépréciations constatées ne peuvent pas faire l'objet de reprise ultérieure.

Frais de Recherche et de Développement : NEANT

Autres Participations : NEANT

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours et stocks de produits finis sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières	-	-	-
Produits Finis	45 517	-	45 517
Marchandises	37 869	-	37 869
En-cours Biens	-	-	-
En-cours Services	-	-	-
Total	83 386	-	83 386

Dépréciations Actif :

Dépréciation Actif	Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Fin D'exercice
		Dépréciation	Dépréciation	
Stocks et encours	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	5 434	-	-	5 434
Autres Actifs	-	-	-	-
Total	5 434	-	-	5 434

Produits à Recevoir :

Produits à Recevoir		Montant
Intérêts Courus	Immobilisations Financières	-
	Participation Groupe	-
	Participation Hors Groupe	-
	Clients	-
	Associés	-
	Valeurs Mobilières de Placement	-
Autres Produits	Facture à Établir	-
	RRR à obtenir, Avoir à Recevoir	-
	Personnel	70
	Sécurité Sociale	-
	État	6 936
	Divers	-
Total		7 006

État des Créances :

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

ETAT DES CREANCES		Montant Brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		-	-	-
Prêts		-	-	-
Autres immobilisations financières		12 225	-	12 225
Clients douteux ou litigieux		6 250	-	6 250
Autres créances clients		1 391 052	1 391 052	-
Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie antérieurement constatée		-	-	-
Personnel et comptes rattachés		70	70	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		935	935	-
État et collectivités Publiques	Impôts sur les bénéfices	12 382	12 382	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	65 128	65 128	-
	Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-	-
	Divers	7 035	7 035	-
Groupe et associés		1 926 390	1 926 390	-
Débiteurs divers		232	232	-
Charges constatées d'avance		-	-	-
Totaux		3 421 699	3 403 224	18 475
Prêts accordés en cours d'exercice		-		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-		
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		-		

Valeur Mobilières de placement et trésorerie :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Les valeurs mobilières de placement ont été dépréciées par voie de provision pour tenir compte :

- Pour les titres cotés, du cours moyen du dernier mois de l'exercice.
- Pour les titres non cotés, de leur valeur probable de négociation à la clôture de l'exercice.

Trésorerie	N	N - 1
Valeurs Mobilières de Placement	-	-
Banques	192 182	195 659
Total	192 182	195 659

PASSIF

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale
Actions ou parts composant le capital social au début de l'exercice	2 500	16,00
Actions ou parts émises pendant l'exercice	0	
Augmentation de la valeur nominale des parts ou actions		0
Actions ou parts composant le capital social en fin d'exercice	2 500	16,00

Libellé	Solde à L'ouverture	Affectation du Résultat	Autres variations		Solde à la Clôture
			+	-	
Capital Social	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves statutaires, contractuelles	-				-
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	568 202	59 275			627 477
Report à nouveau	-				-
Résultat de l'exercice	59 275				-81 629

État des Dettes :

Évaluation des dettes : Les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale

ETAT DES DETTES	Montant Brut	A 1 an au plus	+ 1an, 5 ans au +	A + 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à 1 an max. à l'origine	2 997	2 997	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit à + de 1 an à l'origine	33 811	33 811	-	-
Emprunts et dettes financières divers	-	-	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	291 666	291 666	-	-
Personnel et comptes rattachés	282	282	-	-
Sécurité sociale et autres organismes	6 255	6 255	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
T.V.A.	51 596	51 596	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	2 902	2 902	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	3 078 307	3 078 307	-	-
Autres dettes	232	232	-	-
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAUX	3 468 048	3 468 048	-	-
<i>Dont :</i>				
Emprunts souscrits en cours d'exercice	-			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	67 393			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	-			

Charges à Payer :

Charges à Payer :		Montant
Congés payés	Congés payés	-
	Charges sociales	-
	Charges fiscales	-
Intérêts Courus	Emprunts et Dettes	-
	Dettes participations Groupes	-
	Dettes participations Hors Groupe	-
	Dettes sociétés en participation	-
	Fournisseurs	-
	Associés	4 887
	Banques	-
	Concours bancaires courants	-
Autres Charges	Factures à recevoir	160 846
	Remise Rabais Ristournes, Avoir à établir	-
	Participations des salariés	-
	Personnel	-
	Organismes Sociaux	2 737
	Autres charges fiscales	2 887
	Divers	-
Total		171 357

Compte de Résultat :

Chiffre d'affaires :

	CA HT France	CA HT Export et intra-communautaire	Total
Marchandises	1 854 651	769 598	2 624 249
Production	Biens	-	-
	Services	48 581	48 581
Chiffre d'affaires total	1 903 232	769 598	2 672 830

Résultat Financier :

	Exercice N	Exercice N-1
Produits Financiers de Participations	69 831	-
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	-	-
Autres intérêts et produits assimilés	-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges	-	-
Différences positives de change	-	-
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total Produits Financiers	69 831	-
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	-	-
Différence négative de changes sur les créances et dettes financières	474	1 367
Intérêts et charges assimilées	72 040	5 506
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	-	-
Total charges financières	72 514	6 873
Résultat financier	-2 683	-6 873

Résultat Exceptionnel :

	Exercice N	Exercice N-1
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	107 203	-
Produits Exceptionnels sur Opération en capital	714 642	8 500
Reprise pour provisions pour risques et charges	-	-
Total produits exceptionnels	821 845	8 500
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	236 685	-
Charges Exceptionnelle sur Opération en capital	135 573	-
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	-	-
Total charges exceptionnelles	372 258	-
Résultat exceptionnel	449 587	8 500

Impôts sur les sociétés :

	Avant IS	Impôt Taux Réduit	Impôt Taux Normal	Résultat Net
Résultat Courant	-531 217		0	- 531 217
Résultat Exceptionnel	449 587		0	- 449 587
Total	-81 630	-	-	-980 804

Autres Informations Spécifiques :

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen :

L'effectif moyen est de 1 personne

Engagements Financiers donnés et Reçus : NEANT



N° 15949 * 03

Formulaire obligatoire (article 53 A du
Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise	3S ORTHO			Néant ☐ *			
Adresse de l'entreprise	24 Avenue JOANNES MASSET			69009	LYON 9EME		
SIRET	4 2 4 8 5 8 9 3 4 0 0 0 4 7						
Durée de l'exercice en nombre de mois*	1 2		Durée de l'exercice précédent * 1 2				
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		
					Exercice N clos le 2023-12-31		
					Net 3		
Capital souscrit non appelé			TOTAL (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	580 364	AG	437 385	
		Fonds commercial (1)	AH	48 112	AI	17 622	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	16 699	AK	1 918	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	149 303	AS	52	
		Autres immobilisations corporelles	AT	106 290	AU	77 728	
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières *	BH	12 225	BI	12 225	
TOTAL (II)			BJ	912 993	BK	534 706	378 287
ACTIF CIRCULANT	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	45 517	BS	45 517	
		Marchandises	BT	37 869	BU	37 869	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 397 302	BY	5 434	
		Autres créances (3)	BZ	2 012 172	CA	2 012 172	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	192 182	CG	192 182	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avances (3) *		CH		CI		
	TOTAL (III)		CJ	3 685 042	CK	5 434	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW				
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM				
	Écarts de conversion actif * (VI)		CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)			CO	4 598 035	1A	540 139
Renvois:(1) dont droit au bail :		(2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes		CP	(3) Part à plus d'1 an :		CR
Clause de réserve de propriété * :		Immobilisations :	Stocks :		Créances :		

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

Désignation de l'entreprise		3S ORTHO				Néant ☐ *		
							Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :40.000.)					DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport...					DB		
	Écarts de réévaluation (2) *	(	dont écart d'équivalence	EK	)	DC		
	Réserve légale (3)					DD	4 000	
	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'œuvres originales d'artistes vivants *			EJ	)	DG	627 477
	Report à nouveau					DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)					DI	(81 629)	
	Subventions d'investissement					DJ		
	Provisions réglementées *					DK		
	TOTAL (I)					DL	589 847	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs					DM		
	Avances conditionnées					DN		
	TOTAL (II)					DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques					DP		
	Provisions pour charges					DQ		
	TOTAL (III)					DR		
DETTES (4)	Emprunts obligatoires convertibles					DS		
	Autres emprunts obligatoires					DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)					DU	36 807	
	Emprunts et dettes financières divers	(	dont emprunts participatifs	EI	)	DV	3 078 307	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours					DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés					DX	291 666	
	Dettes fiscales et sociales					DY	61 036	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					DZ		
	Autres dettes					EA	232	
Compte de régul.	Produits constatés d'avance (4)					EB		
TOTAL (IV)					EC	3 468 048		
Écart de conversion passif *					TOTAL (V)	ED		
TOTAL GENERAL (I à V)					EE	4 057 896		
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital				1B		
	(2)	dont	- Réserve spéciale de réévaluation (1959)			1C		
			- Écart de réévaluation libre			1D		
			- Réserve de réévaluation (1976)			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *				EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an				EG	3 468 048	
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP				EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

3 S ORTHO
société par actions simplifiée au capital de 40 000,00 euros
sise à Lyon (69009) 24, rue Joannès Masset - Bâtiment les Passerelles
424 858 934 RCS Lyon
la « Société »

TEXTE DE LA RÉOLUTION D’AFFECTATION
PROPOSÉE ET ADOPTÉE PAR L’ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE
DU 5 JUIN 2024

Exercice clos le 31 décembre 2023

QUATRIEME RÉOLUTION

L’Assemblée générale décide d’imputer la perte de l’exercice, d’un montant de 81 629,39 euros, en totalité sur le poste Autres réserves.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité des associés présents et/ou représentés.

Certifié conforme,
Valentin PFAIFER
représentant de GROUPE LEPINE, Président