



Expertise comptable
Audit, Conseil et Social



COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Certifié conforme.

EURL 3PEA2

**COMPTES ANNUELS
DU 01/01/2023 AU 31/12/2023**

expertise comptable	social	conseil	commissariat aux comptes	audit
---------------------	--------	---------	--------------------------	-------

Siège Social : Le Thelemos 12 et 15 quai du commerce C.P. 50203 69336 Lyon Cedex 09

Tél. 04 78 43 45 55 Web. <http://www.orial.fr>

Membre du réseau JPA international

SAS au capital de 3 762 911 € - 444 674 816 00012 RCS Lyon

Membre du groupe Oriale inscrit à l'Ordre des Experts Comptables des régions : Auvergne Rhône-Alpes,

Paris Ile de France, Marseille Provence Alpes Côte d'Azur et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Lyon-Riom

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	15 000	15 000		1 379
Fonds commercial	90 000		90 000	90 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillag	35 811	33 757	2 055	1 001
Autres immobilisations corporelles	242 947	235 359	7 588	21 795
Immob. en cours / Avances & acomptes				2 250
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	69 300		69 300	67 460
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 397		4 397	4 397
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	457 456	284 116	173 340	188 282
Stocks				
Matières premières et autres approv.	4 473		4 473	4 273
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 824		1 824	1 824
Fournisseurs débiteurs	2 184		2 184	10 669
Personnel	1 771		1 771	
Etat, Impôts sur les bénéfices	262		262	10 137
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	21 654		21 654	25 713
Autres créances	102 050		102 050	9 001
Divers				
Avances et acomptes versés sur commande				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	340 290		340 290	381 576
Charges constatées d'avance	1 954		1 954	310
TOTAL ACTIF CIRCULANT	476 462		476 462	443 502
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	933 918	284 116	649 802	631 784

Bilan

	Net au 31/12/23	Net au 31/12/22
PASSIF		
Capital social ou individuel	15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	430 216	410 840
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	17 897	19 376
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	464 613	446 716
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		
<i>Emprunts</i>		
<i>Découverts et concours bancaires</i>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		133
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 946	140 100
<i>Personnel</i>	26 396	26 497
<i>Organismes sociaux</i>	7 114	12 603
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	5 737	4 975
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	608	761
Dettes fiscales et sociales	39 855	44 836
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	389	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	185 189	185 068
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	649 802	631 784

3PEA2

Société à responsabilité limitée
au capital de 15 000 euros
Siège social : 109 rue d'Anse
69400 VILLEFRANCHE SUR SAONE
795 143 569 RCS VILLEFRANCHE-TARARE

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 1er juin 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 décembre 2023**

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 17 897,12 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice

17 897,12 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 448 113,13 euros.


Certifié conforme
La Gérance

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : EURL 3PEA2

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 649 802 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 17 897 euro.

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 24/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2020-09 du 4 décembre 2020 modifiant le règlement ANC N°2014-03 relatif à des corrections mineures.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux.

Le coût d'une immobilisation 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 engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 10 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 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

Règles et méthodes comptables

montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	90 000			90 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 000			15 000
Immobilisations incorporelles	105 000			105 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 088	1 723		35 811
- Installations générales, agencements aménagements divers	197 758	4 615		202 373
- Matériel de transport	12 680			12 680
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 895			27 895
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	2 250		2 250	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	274 671	6 338	2 250	278 758
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés	67 460	1 840		69 300
- Prêts et autres immobilisations financières	4 397			4 397
Immobilisations financières	71 857	1 840		73 697
ACTIF IMMOBILISE	451 528	8 178	2 250	457 456

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		6 338	1 840	8 178
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		6 338	1 840	8 178
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 250		2 250
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 250		2 250

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	

 Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 621	1 379		15 000
Immobilisations incorporelles	13 621	1 379		15 000
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 087	669		33 757
- Installations générales, agencements aménagements divers	181 897	15 976		197 873
- Matériel de transport	10 458	990		11 448
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	24 183	1 855		26 038
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	249 625	19 491		269 116
ACTIF IMMOBILISE	263 246	20 870		284 116

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 136 096 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	4 397		4 397
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 824	1 824	
Autres	127 921	127 921	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 954	1 954	
Total	136 096	131 699	4 397
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	1 824
Fournisseurs - RRR à obtenir	1 221
Int. courus sur comptes courants	3 525
Total	6 570

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 000,00 euro décomposé en 15 000 titres d'une valeur nominale de 1,00 euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	15 000	1,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	15 000	1,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 185 189 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
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				
Emprunts et dettes financières divers (*)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 946	144 946		
Dettes fiscales et sociales	39 855	39 855		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	389	389		
Produits constatés d'avance				
Total	185 189	185 189		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice :				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice :				
(**) Dont envers Groupe et associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 440
Congés à payer	9 583
Rémun.gérance à payer	4 000
Ch.sociales sur congés à payer	1 524
Formation & Taxe apprentissage CAP	172
CET à payer	257
Total	21 975

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	1 954		
Total	1 954		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	800 153		800 153
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services			
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes			
TOTAL	800 153		800 153