

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/10/2024 - 28847 - 2005 B 02012 - 484 323 423 - 3CPN

3CPN

81 RUE DES BLEUETS
44150 VAIR-SUR-LOIRE

SIREN : 484.323.423

Statut juridique : Société à responsabilité limitée

N° TVA : FR06484323423

Déposé au Greffe
le **02 OCT. 2024**

sous le N° *288u7*
RCS N° *05B2012*

Comptes annuels 2022

Exercice du 01/10/2021 au 30/09/2022



FKO EXPERTISE ET CONSEILS

SARL au capital de 1000 Euros - SIREN : 911893188

Adresse : 32 boulevard Paul Vaillant Couturier, 93100 MONTREUIL

Tél : 0603181109 - www.fko-conseils.com

15

Bilan actif

		30/09/2022		30/09/2021	
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires	84 902	84 902		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels				
	Autres immobilisations corporelles	36 272	26 732	9 540	13 901
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations	2 415		2 415	2 415
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		126 589	111 634	14 955	19 317
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production (biens et services)				
	Produits intermédiaires et finis	1 054 205		1 054 205	
	Marchandises				1 137 773
	Avances et acomptes versés sur commandes	9 428		9 428	9 428
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	2 820 146		2 820 146	1 361 425
	Autres créances	1 763 193		1 763 193	704 795
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE				
	DISPONIBILITÉS	5 499		5 499	163 490
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		5 652 470		5 652 470	3 376 910
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		5 779 059	111 634	5 667 425	3 396 227

115

Bilan passif

		30/09/2022	30/09/2021
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	8 000	8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	800	800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	76 228	76 228
	Report à nouveau	35 272	
	Résultat de l'exercice	18 173	35 272
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	138 473	120 300
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	35 200	
	TOTAL PROVISIONS (II)	35 200	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses	26 569	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 495 907	1 053 519
	Dettes fiscales et sociales	308 882	193 271
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	2 079 232	717 944
	Produits constatés d'avance	583 161	1 311 193
	TOTAL DETTES (III)	5 493 751	3 275 926
	Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		5 667 425	3 396 227

105

Préambule

L'exercice fiscal clos le **30/09/2022** a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/10/2020** au **30/09/2021**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **5 667 424,64 €**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **18 172,93 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations 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 règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

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

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 amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

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 selon la méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

Méthode de calcul des dépréciations :

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 et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

Tableau des immobilisations

	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
IMMOBILISATIONS				
INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Brevets	84 902,00	84 902,00	84 902,00	84 902,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	36 272,00	36 272,00	36 272,00	36 272,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	2 415,00	2 415,00	2 415,00	2 415,00
Prêts				
Autres	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Tableau des amortissements et dépréciations

	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
IMMOBILISATIONS				
INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de R&D				
Brevets	84 902,00	84 902,00	84 902,00	84 902,00
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres	22 370,00	26 732,00	22 370,00	26 732,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des créances

	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des pa...				
Prêts				
Autres immo. financières	3 000,00	3 000,00		
Clients douteux				
Autres créances clients	2 820 146,00	2 820 146,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org....				
ÉTATS ET AUTRES				
COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	1 595,00	1 595,00		
TVA	256 550,00	256 550,00		
Autres impôts	126,00	126,00		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	1 372 089,00	1 372 089,00		
Charges constatées d'avan...				
TOTAL	4 453 506,00	4 453 506,00	0,00	0,00
Prêts accordés en cours d'exe...				
Rembours. obtenus en cours d...				
Prêts et avances consentis au...				

État des dettes

	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires converti...				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établis...				
Emprunts et dettes financières...				
Fournisseurs et comptes ratta...	2 495 907,00	2 495 907,00		
Personnel et comptes rattachés	70 049,00	70 049,00		
Sécurité Sociale et autres org....	131 154,00	131 154,00		
ÉTATS ET AUTRES				
COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	107 633,00	107 633,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et ass...	46,00	46,00		
Dettes sur immobilisations e...				
Groupe et associés	26 569,00	26 569,00		
Autres dettes	2 079 232,00	2 079 232,00		
Produits constatés d'avance	583 161,00	583 161,00		
TOTAL	5 493 751,00	5 493 751,00	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d...				
Emprunts remboursés en cour...				
Montant des emprunts et dett...				

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Autres c...	130 958,00	
État - Charges à payer	46,00	
TOTAL	131 004,00	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL	0,00	

Copie certifiée conforme à l'original

Bilan détaillé – Actif

	30/09/2022 (12 mois)	30/09/2021 (12 mois)	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	Relative (%)
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
205000000000 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	84 902,13	84 902,13		
280500000000 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	-84 902,13	-84 902,13		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Autres immobilisations corporelles	9 539,51	13 901,31	-4 361,80	-32%
218100000000 - Installations générales, agencements, aménagements divers	6 199,00	6 199,00		
218300000000 - Matériel de bureau et matériel informatique	15 144,75	15 144,75		
218400000000 - Mobilier	14 928,00	14 928,00		
281810000000 - Amort. Installations générales	-5 235,01	-4 358,61	-876,40	-21%
281830000000 - Amort. Matériel de bureau & info.	-15 144,75	-12 416,59	-2 728,16	-22%
281840000000 - Amort. Mobilier	-6 352,48	-5 595,24	-757,24	-14%
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	2 415,20	2 415,20		
261000000000 - Titres de participation	15,20	15,20		
261100000000 - Actions	2 400,00	2 400,00		
Autres immobilisations financières	3 000,00	3 000,00		
275000000000 - Dépôts et cautionnements versés	3 000,00	3 000,00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	14 954,71	19 316,51	-4 361,80	-23%
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Produits intermédiaires et finis	1 054 204,50		1 054 204,50	
351000000000 - Produits intermédiaires	765 145,00		765 145,00	
355000000000 - Produits finis	289 059,50		289 059,50	
Marchandises		1 137 772,56	-1 137 772,56	-100%
370000000000 - Stocks de marchandises		1 137 772,56	-1 137 772,56	-100%
Avances et acomptes versés sur commandes	9 428,09	9 428,09		
409100000000 - Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	9 428,09	9 428,09		
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	2 820 146,03	1 361 425,47	1 458 720,56	+108%
411000000000 - Clients	2 820 146,03	1 262 425,47	1 557 720,56	+124%
418100000000 - Clients - Factures à établir		99 000,00	-99 000,00	-100%
Autres créances	1 763 192,56	704 794,54	1 058 398,02	+151%
401000000000 - Fournisseurs	1 372 088,54	390 637,28	981 451,26	+252%
421000003000 - Salariés (compte général)		17 951,06	-17 951,06	-100%
444000000000 - Etat - Impôts sur les bénéfices	1 595,37	4 564,00	-2 968,63	-66%
445620000000 - TVA déductible sur immobilisations	1 137,03	1 137,03		
445622000000 - TVA déductible sur immobilisations intracommunautaires à 20% (biens)	2 054,10	2 054,10		
445660200000 - TVA sur autres biens et services	228 735,15	118 990,70	109 744,45	+93%
445660300000 - Tva déductible à 10%	22 351,63	22 351,63		
445660500000 - TVA déd. Achats B/S à 5,50%	211,44	211,44		
445670000000 - Crédit de TVA à reporter	714,00	714,00		
445860000000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	1 346,40	1 346,40		

105

	30/09/2022 (12 mois)	30/09/2021 (12 mois)	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	Relative (%)
447000000000 - Autres impôts, taxes et versements assimilés	126,00		126,00	
471000000000 - Comptes d'attente	132 832,90	134 131,70	-1 298,80	-1%
471000010000 - CHQ		10 705,20	-10 705,20	-100%
DISPONIBILITÉS				
Disponibilités	5 498,75	163 489,70	-157 990,95	-97%
512100100000 - Crédit Agricole - 51200000	5 397,97		5 397,97	
512100200000 - Crédit Agricole - 51230000	100,78	100,78		
512100300000 - Crédit Agricole - 51211000		163 388,92	-163 388,92	-100%
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	5 652 469,93	3 376 910,36	2 275 559,57	+68%
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Écarts de conversion Actif (V)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V)	5 667 424,64	3 396 226,87	2 271 197,77	+67%

105

Bilan détaillé – Passif

	30/09/2022 (12 mois)	30/09/2021 (12 mois)	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	Relative (%)
CAPITAUX PROPRES				
Capital	8 000,00	8 000,00		
101300000000 - Capital souscrit - appelé, versé	8 000,00	8 000,00		
RÉSERVES				
Réserve légale	800,00	800,00		
106100000000 - Réserve légale	800,00	800,00		
Autres réserves	76 228,48	76 228,48		
106800000000 - Autres réserves	76 228,48	76 228,48		
REPORT À NOUVEAU				
Report à nouveau	35 272,00		35 272,00	
110000000000 - Report à nouveau - solde créditeur	35 272,00		35 272,00	
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	18 172,93	35 272,00	-17 099,07	-49%
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	138 473,41	120 300,48	18 172,93	+16%
AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR CHARGES				
Provisions pour charges	35 200,00		35 200,00	
153000000000 - Provisions pour pensions et obligations similaires	35 200,00		35 200,00	
PROVISIONS (II)	35 200,00		35 200,00	
DETTES				
Emprunts et dettes financières divers	26 569,45		26 569,45	
455000005000 - Associés (compte général)	26 569,45		26 569,45	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 495 907,01	1 053 518,61	1 442 388,40	+137%
401000000000 - Fournisseurs	2 495 907,01	1 045 440,21	1 450 466,80	+139%
408100000000 - Fournisseurs Factures non parvenues		8 078,40	-8 078,40	-100%
Dettes fiscales et sociales	308 882,14	193 271,20	115 610,94	+60%
421000004000 - Salariés (compte général)	70 048,94		70 048,94	
431000000000 - Sécurité sociale	196,19	196,19		
438600000000 - Autres charges à payer	130 957,72	130 957,72		
445660910000 - Compte à créer	12 233,00		12 233,00	
445710000000 - TVA collectée	1 315,00		1 315,00	
445830000000 - Remboursement de taxes sur le chiffre d'affaires demandé	94 085,00	61 474,00	32 611,00	+54%
447000000000 - Autres impôts, taxes et versements assimilés		597,00	-597,00	-100%
448620000000 - Etat - TA à payer	25,08	25,08		
448630000000 - Etat - FC à payer	21,21	21,21		
Autres dettes	2 079 232,12	717 943,74	1 361 288,38	+190%
411000000000 - Clients	2 022 087,17	648 794,79	1 373 292,38	+212%
419800000000 - Rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	50 000,00	50 000,00		
467250000000 - Divers - Crédeurs divers exploita	7 144,95	7 144,95		
472000000000 - Compte d attente-créditeur		12 004,00	-12 004,00	-100%
Produits constatés d'avance	583 160,51	1 311 192,84	-728 032,33	-56%
487000000000 - Produits constatés d'avance	583 160,51	1 311 192,84	-728 032,33	-56%
TOTAL DETTES (III)	5 493 751,23	3 275 926,39	2 217 824,84	+68%
Écarts de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	5 667 424,64	3 396 226,87	2 271 197,77	+67%

NE

3CPN

EURL au capital de 8 000 euros,
immatriculée au RCS de NANTES sous le numéro 484 323 423,
dont le siège social est situé : 81 RUE DES BLEUETS, LA BARBINIERE, 44150 VAIR-SUR-LOIRE

**TEXTE DE LA DÉCISION
D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 31 MARS 2023**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

L'associé unique rappelle que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 18 172,93 euros.

L'associé unique décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice, soit 18 172.93 euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

Compte tenu de cette décision, le compte « Report à nouveau » présentera désormais un solde créditeur de 53 444,93 euros.

Monsieur Azzam ELMASRI



Certifié conforme

