

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/10/2024 - 28846 - 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° 28846
RCS N°

OSB 2012

Comptes annuels 2021

Exercice du 01/10/2020 au 30/09/2021



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

nb

Bilan actif

		30/09/2021		30/09/2020
		Brut	Amort. Prov.	Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	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	22 370	13 901
	Immobilisations corporelles en cours			5 445
	Avances et acomptes			
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
	Participations	2 415		2 415
	Créances rattachées à des participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	3 000		3 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		126 589	107 273	19 317
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières et autres approvisionnements			
	En-cours de production (biens et services)			850 531
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	1 137 773		1 137 773
	Avances et acomptes versés sur commandes	9 428		9 428
	CRÉANCES			
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	1 361 425		1 361 425
	Autres créances	704 795		704 795
	Capital souscrit appelé non versé			
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
	Actions propres			
	Autres titres			
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE			
	DISPONIBILITÉS	163 490		163 490
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		3 376 910		3 376 910
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		3 503 499	107 273	3 396 227
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)		3 503 499	107 273	3 396 227

165

Bilan passif

		30/09/2021	30/09/2020
		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	52 357
AUTRES FONDS PROPRES	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	35 272	23 871
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	120 300	85 028
PROV.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
DETTES	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
	Provisions pour risques		
DETTES	Provisions pour charges		
	TOTAL PROVISIONS (II)		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
	Emprunts et dettes financières diverses		1 788
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 053 519	393 923
	Dettes fiscales et sociales	193 271	131 836
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	717 944	57 145
	Produits constatés d'avance	1 311 193	1 311 193
Écarts de conversion passif (IV)	TOTAL DETTES (III)	3 275 926	1 895 884
	TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)	3 396 227	1 980 913

115

Préambule

L'exercice fiscal clos le **30/09/2021** a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/10/2019** au **30/09/2020**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **3 396 226,87 €**

Le résultat net comptable est un bénéfice de **35 272,00 €**.

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

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.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

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	26 182,00	36 272,00	26 182,00	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	20 737,00	22 370,00	20 737,00	22 370,00
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	1 361 425,00	1 361 425,00		
Personnel et comptes rattachés	17 951,00	17 951,00		
Sécurité sociale et autres org...				
ÉTATS ET AUTRES				
COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	4 564,00	4 564,00		
TVA	146 805,00	146 805,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	390 637,00	390 637,00		
Charges constatées d'avan...				
TOTAL	1 924 382,00	1 924 382,00	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...	1 053 519,00	1 053 519,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org...	131 154,00	131 154,00		
ÉTATS ET AUTRES				
COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	61 474,00	61 474,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et ass...	643,00	643,00		
Dettes sur immobilisations e...				
Groupe et associés				
Autres dettes	705 940,00	705 940,00		
Produits constatés d'avance	1 311 193,00	1 311 193,00		
TOTAL	3 263 923,00	3 263 923,00	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
Fournisseurs - Factures non pa...	8 078,00	
Organismes sociaux - Autres c...	130 958,00	
État - Charges à payer	46,00	
TOTAL	139 082,00	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Clients - Factures à établir	99 000,00	
TOTAL	99 000,00	

Copie Certifiée Conforme à l'original

Bilan détaillé – Actif

	30/09/2021 (12 mois)	30/09/2020 (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	13 901,31	5 444,95	8 456,36	+156%
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	4 838,00	10 090,00	+209%
281810000000 - Amort. Installations générales	-4 358,61	-3 482,21	-876,40	-26%
281830000000 - Amort. Matériel de bureau & info.	-12 416,59	-12 416,59		
281840000000 - Amort. Mobilier	-5 595,24	-4 838,00	-757,24	-16%
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)	19 316,51	10 860,15	8 456,36	+78%
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
En-cours de production (biens et services)		850 530,93	-850 530,93	-100%
345000000000 - Prestations de services en cours		850 530,93	-850 530,93	-100%
Marchandises	1 137 772,56	391 091,75	746 680,81	+191%
370000000000 - Stocks de marchandises	1 137 772,56	391 091,75	746 680,81	+191%
Avances et acomptes versés sur commandes	9 428,09	1 649,95	7 778,14	+472%
409100000000 - Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	9 428,09	1 649,95	7 778,14	+472%
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	1 361 425,47	680 215,79	681 209,68	+101%
411000000000 - Clients	1 262 425,47	581 215,79	681 209,68	+118%
418100000000 - Clients - Factures à établir	99 000,00	99 000,00		
Autres créances	704 794,54	44 414,06	660 380,48	+1487%
401000000000 - Fournisseurs	390 637,28	14 301,00	376 336,28	+2632%
421000003000 - Salariés (compte général)	17 951,06		17 951,06	
444000000000 - Etat - Impôts sur les bénéfices	4 564,00	4 564,00		
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	
445660000000 - TVA déductible sur autres biens et services		22 351,63	-22 351,63	-100%
445660200000 - TVA sur autres biens et services	118 990,70		118 990,70	
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		

	30/09/2021 (12 mois)	30/09/2020 (12 mois)	Variation	
	Solde net	Solde net	En valeur (€)	Relative (%)
471000000000 - Comptes d'attente	134 131,70		134 131,70	
471000010000 - CHQ	10 705,20		10 705,20	
DISPONIBILITÉS				
Disponibilités	163 489,70	2 150,11	161 339,59	+7504%
512100100000 - Crédit Agricole - 51200000		2 049,33	-2 049,33	-100%
512100200000 - Crédit Agricole - 51230000	100,78	100,78		
512100300000 - Crédit Agricole - 51211000	163 388,92		163 388,92	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	3 376 910,36	1 970 052,59	1 406 857,77	+72%
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)	3 396 226,87	1 980 912,74	1 415 314,13	+72%

15

Bilan détaillé – Passif

	30/09/2021 (12 mois)	30/09/2020 (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	52 357,27	23 871,21	+46%
106800000000 - Autres réserves	76 228,48	52 357,27	23 871,21	+46%
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	35 272,00	23 871,21	11 400,79	+48%
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	120 300,48	85 028,48	35 272,00	+42%
AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
PROVISIONS (II)				
DETTES				
Emprunts et dettes financières divers		1 787,58	-1 787,58	-100%
455000001000 - Associés (compte général)		1 787,58	-1 787,58	-100%
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 053 518,61	393 922,88	659 595,73	+168%
401000000000 - Fournisseurs	1 045 440,21	385 844,48	659 595,73	+171%
408100000000 - Fournisseurs Factures non parvenues	8 078,40	8 078,40		
Dettes fiscales et sociales	193 271,20	131 836,01	61 435,19	+47%
428200000000 - Dettes provisionnées pour congés à payer		756,00	-756,00	-100%
431000000000 - Sécurité sociale	196,19		196,19	
438600000000 - Autres charges à payer	130 957,72	130 957,72		
438620000000 - Social - Charges sociales sur charg		76,00	-76,00	-100%
445830000000 - Remboursement de taxes sur le chiffre d'affaires demandé	61 474,00		61 474,00	
447000000000 - Autres impôts, taxes et versements assimilés	597,00		597,00	
448620000000 - Etat - TA à payer	25,08	25,08		
448630000000 - Etat - FC à payer	21,21	21,21		
Autres dettes	717 943,74	57 144,95	660 798,79	+1157%
411000000000 - Clients	648 794,79		648 794,79	
419800000000 - Rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	50 000,00	50 000,00		
467250000000 - Divers - Créditeurs divers exploita	7 144,95	7 144,95		
472000000000 - Compte d'attente-créditeur	12 004,00		12 004,00	
Produits constatés d'avance	1 311 192,84	1 311 192,84		
487000000000 - Produits constatés d'avance	1 311 192,84	1 311 192,84		
TOTAL DETTES (III)	3 275 926,39	1 895 884,26	1 380 042,13	+73%
Écarts de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	3 396 226,87	1 980 912,74	1 415 314,13	+72%

105

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 2022**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

L'associé unique rappelle que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 35 272 euros.

L'associé unique décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice, soit 35 272 euros, en totalité au compte « Report à nouveau ».

Compte tenu de cette décision, le compte « Report à nouveau » présentera désormais un solde créditeur de 35 272 euros.

Par ailleurs, cette décision n'impacte pas le compte « Autres réserves » qui présente un solde créditeur de 76 228 euros.

Monsieur Azzam ELMASRI



Certifié conforme

