

Bordereau attestant l'exactitude des informations - NANTES - 4401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 11/10/2024 - 28845 - 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° 28865
RCS N° 05B2012

Comptes annuels 2020

Exercice du 01/10/2019 au 30/09/2020



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

115

Bilan actif

		30/09/2020		
		Brut	Amort. Prov.	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	26 182	20 737	5 445
	Immobilisations corporelles en cours			
	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)		116 499	105 639	10 860
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS			
	Matières premières et autres approvisionnements			
	En-cours de production (biens et services)	850 531		850 531
	Produits intermédiaires et finis			
	Marchandises	391 092		391 092
	Avances et acomptes versés sur commandes	1 650		1 650
	CRÉANCES			
	Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	680 216		680 216
	Autres créances	44 414		44 414
	Capital souscrit appelé non versé			
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT			
	Actions propres			
	Autres titres			
	INSTRUMENTS DE TRÉSORERIE			
	DISPONIBILITÉS	2 150		2 150
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE			
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		1 970 053		1 970 053
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)		2 086 552	105 639	1 980 913

115

Bilan passif

		30/09/2020	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital		8 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale		800
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		52 357
	Report à nouveau		
AUTRES FONDS PROPRES	Résultat de l'exercice		23 871
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		85 028
	Produit des émissions de titres participatifs		
PROV.	Avances conditionnées		
	TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
DETTE	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
DETTE	TOTAL PROVISIONS (II)		
	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		393 923
	Dettes fiscales et sociales		131 836
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		57 145
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)	Produits constatés d'avance		1 311 193
	TOTAL DETTES (III)		1 895 884
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)			1 980 913

115

Préambule

L'exercice fiscal clos le **30/09/2020** a une durée de **12 mois**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 980 912,74 €**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **23 871,21 €**.

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
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres		26 182,00		26 182,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations		2 415,00		2 415,00
Prêts				
Autres		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
Fonds commercial				
Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Autres		20 737,00		20 737,00
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	680 216,00	680 216,00		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org...				
ÉTATS ET AUTRES				
COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	4 564,00	4 564,00		
TVA	25 549,00	25 549,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	14 301,00	14 301,00		
Charges constatées d'avan...				
TOTAL	727 630,00	727 630,00	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...	393 923,00	393 923,00		
Personnel et comptes rattachés	756,00	756,00		
Sécurité Sociale et autres org...	131 034,00	131 034,00		
ÉTATS ET AUTRES				
COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et ass...	46,00	46,00		
Dettes sur immobilisations e...				
Groupe et associés	1 788,00	1 788,00		
Autres dettes	57 145,00	57 145,00		
Produits constatés d'avance	1 311 193,00	1 311 193,00		
TOTAL	1 895 885,00	1 895 885,00	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	
Personnel - Dettes provisionné...	756,00	
Organismes sociaux - Autres c...	131 034,00	
État - Charges à payer	46,00	
TOTAL	139 914,00	

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

État des produits constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	1 311 193,00	
TOTAL	1 311 193,00	

Copie Certifiée conforme à l'original

Bilan détaillé – Actif

	30/09/2020 (12 mois)
	Solde net
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
280500000000 - Concessions et droits similaires, brevets, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	-84 902,13
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Autres immobilisations corporelles	5 444,95
218100000000 - Installations générales, agencements, aménagements divers	6 199,00
218300000000 - Matériel de bureau et matériel informatique	15 144,75
218400000000 - Mobilier	4 838,00
281810000000 - Amort. Installations générales	-3 482,21
281830000000 - Amort. Matériel de bureau & info.	-12 416,59
281840000000 - Amort. Mobilier	-4 838,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	
Participations	2 415,20
261000000000 - Titres de participation	15,20
261100000000 - Actions	2 400,00
Autres immobilisations financières	3 000,00
275000000000 - Dépôts et cautionnements versés	3 000,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (I)	10 860,15
ACTIF CIRCULANT	
STOCKS ET EN-COURS	
En-cours de production (biens et services)	850 530,93
345000000000 - Prestations de services en cours	850 530,93
Marchandises	391 091,75
370000000000 - Stocks de marchandises	391 091,75
Avances et acomptes versés sur commandes	1 649,95
409100000000 - Fournisseurs - Avances et acomptes versés sur commandes	1 649,95
CRÉANCES	
Créances clients et comptes rattachés (ventes ou prestations de services)	680 215,79
411000000000 - Clients	581 215,79
418100000000 - Clients - Factures à établir	99 000,00
Autres créances	44 414,06
401000000000 - Fournisseurs	14 301,00
444000000000 - Etat - Impôts sur les bénéfices	4 564,00
445620000000 - TVA déductible sur immobilisations	1 137,03
445660000000 - TVA déductible sur autres biens et services	22 351,63
445670000000 - Crédit de TVA à reporter	714,00
445860000000 - Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures non parvenues	1 346,40
DISPONIBILITÉS	
Disponibilités	2 150,11
512100100000 - Crédit Agricole - 51200000	2 049,33
512100200000 - Crédit Agricole - 51230000	100,78
TOTAL ACTIF CIRCULANT (II)	1 970 052,59
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)	1 980 912,74

115

Bilan détaillé – Passif

	30/09/2020 (12 mois)
	Solde net
CAPITAUX PROPRES	
Capital	8 000,00
101300000000 - Capital souscrit - appelé, versé	8 000,00
RÉSERVES	
Réserve légale	800,00
106100000000 - Réserve légale	800,00
Autres réserves	52 357,27
106800000000 - Autres réserves	52 357,27
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE
	23 871,21
	TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)
	85 028,48
	AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)
	PROVISIONS (II)
DETTES	
Emprunts et dettes financières divers	1 787,58
455000001000 - Associés (compte général)	1 787,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	393 922,88
401000000000 - Fournisseurs	385 844,48
408100000000 - Fournisseurs Factures non parvenues	8 078,40
Dettes fiscales et sociales	131 836,01
428200000000 - Dettes provisionnées pour congés à payer	756,00
438600000000 - Autres charges à payer	130 957,72
438620000000 - Social - Charges sociales sur charg	76,00
448620000000 - Etat - TA à payer	25,08
448630000000 - Etat - FC à payer	21,21
Autres dettes	57 144,95
419800000000 - Rabais, remises, ristournes à accorder et autres avoirs à établir	50 000,00
467250000000 - Divers - Crédoiteurs divers exploita	7 144,95
Produits constatés d'avance	1 311 192,84
487000000000 - Produits constatés d'avance	1 311 192,84
	TOTAL DETTES (III)
	1 895 884,26
Écarts de conversion passif (IV)	
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	1 980 912,74

no

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 2021**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2020

L'associé unique rappelle que les comptes annuels, tels qu'ils sont présentés et soumis à son approbation, font ressortir un bénéfice de 23 871 euros.

L'associé unique décide d'affecter l'intégralité du bénéfice de l'exercice, soit 23 871 euros, en totalité au compte « Autres réserves ».

Compte tenu de cette décision, le compte « Autres réserves » présentera désormais un solde créditeur de 76 228 euros.

Monsieur Azzam ELMASRI



Certifié conforme

Certifié conforme