

Par copie certifiée
conforme



Comptes annuels

Période du 01/03/2023 au 29/02/2024

3L

Route de Lonny
08150 RENWEZ

APE : 4711D -
Siret : 81090830100015

**forvis
mazars**

FORVIS MAZARS SEM

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
95 Allée DES PRES DE CHAMPELLE

54230 CHAVIGNY

Tél :

Fax :

Courriel :

Web :

 Sommaire

Etats de synthèse	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
Compte de résultat (suite)	7
Annexe	9
Règles et méthodes comptables	10
Notes sur le bilan	12



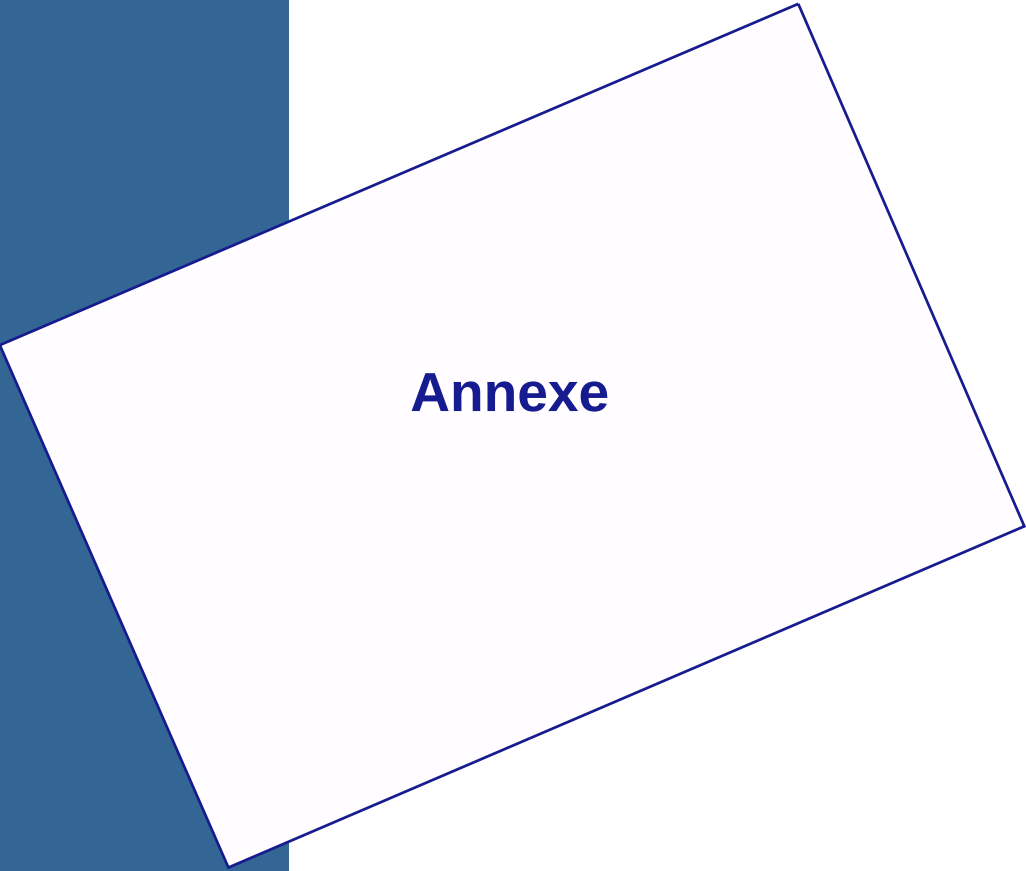
Etats de synthèse

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 29/02/2024	Net 28/02/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	43 357	22 133	21 224	27 418
Installations techniques, matériel et outillage industriels	278 027	110 384	167 643	92 607
Autres immobilisations corporelles	692 646	147 222	545 424	124 202
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes	10 704		10 704	
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	420 050		420 050	420 050
Créances rattachées aux participations	108 860		108 860	
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 553 644	279 739	1 273 906	664 277
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	320 732		320 732	271 690
Avances et acomptes versés sur commandes	10 466		10 466	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	57 304		57 304	59 179
Autres créances	148 874		148 874	82 928
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	487 312		487 312	654 287
Charges constatées d'avance (3)	16 730		16 730	11 587
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 041 418		1 041 418	1 079 671
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 595 062	279 739	2 315 323	1 743 947
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)			108 860	
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	29/02/2024	28/02/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 500	2 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	250	250
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	635 073	467 660
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	237 430	167 413
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	875 253	637 823
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	483 779	125 831
Emprunts et dettes financières diverses (3)	255 448	395 319
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 149
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	511 856	426 658
Dettes fiscales et sociales	150 330	156 627
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 657	
Autres dettes		540
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL DETTES	1 440 070	1 106 124
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 315 323	1 743 947
(1) Dont à plus d'un an (a)	427 143	125 762
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 012 928	979 213
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : 3L

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 29/02/2024, dont le total est de 2 315 323 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 237 430 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2023 au 29/02/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 29/02/2024 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

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

- * Agencements des constructions : 10 à 20 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.

Règles et méthodes comptables

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participations et autres titres immobilisés

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.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Valeur au début d'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	43 357			43 357
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	166 266	111 761		278 027
- Installations générales, agencements aménagements divers	99 215	479 572		578 787
- Matériel de transport	106 870			106 870
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 039	1 949		6 988
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes		10 704		10 704
Immobilisations corporelles	420 747	603 987		1 024 734
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	420 050			420 050
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières		108 860		108 860
Immobilisations financières	420 050	108 860		528 910
ACTIF IMMOBILISE	840 797	712 847		1 553 644

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		603 987	108 860	712 847
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		603 987	108 860	712 847
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice	Augmentation	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	15 939	6 194		22 133
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	73 658	36 725		110 384
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 979	37 101		76 079
- Matériel de transport	46 357	21 374		67 731
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 587	1 824		3 411
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	176 521	103 218		279 739
ACTIF IMMOBILISE	176 521	103 218		279 739

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 331 768 euros 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 :	108 860	108 860	
Créances rattachées à des participations	108 860	108 860	
Créances de l'actif circulant :	222 908	222 908	
Créances Clients et Comptes rattachés	57 304	57 304	
Autres	148 874	148 874	
Charges constatées d'avance	16 730	16 730	
Total	331 768	331 768	

Produits à recevoir

	Montant
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	4 167
BQUE -INTERETS COURUS A RECEVOIR	773
Total	4 940

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 500,00 euros décomposé en 250 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	250	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	250	10,00

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 440 070 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an et à 5 ans au plus	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	483 779	56 636	303 668	123 474
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	255 448	255 448		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	511 856	511 856		
Dettes fiscales et sociales	150 330	150 330		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	38 657	38 657		
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	1 440 070	1 012 928	303 668	123 474
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	460 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	101 983			
(**) Dont envers Groupe et associés	254 287			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 19 156 euros.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	42 487
DETTES PR POUR CONGES A PAYER	47 923
CHARGES SOCIALES S/PROV.CONGES	9 839
ETAT-CHARGES A PAYER	13 198
CFE	878
CVAE	1 249
TAXE D APPRENTISSAGE	542
FORMATION CONTINUE	2 160
TASCOM	24 829
Total	143 105

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	11 260		
ASSURANCES MULTISQUE PAYEE D AV	5 470		
Total	16 730		