

3R

Société à responsabilité limitée
au capital de 5 463 000 euros
Siège social : Technoparc de L'Aubinière – 18 avenue des Jades
44300 NANTES
789 798 089 RCS NANTES

DECISION DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 30 SEPTEMBRE 2024

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024

Affectation du résultat

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 1 107 978,81 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Bénéfice de l'exercice : 1 107 978,81 euros
Aux autres réserves : 116 367 euros

AFFECTATION

Le bénéfice sera affecté :
- A la réserve légale 55 398,94 euros
- Aux réserves réglementées 1 513,00 euros
- Aux autres réserves : 1 051 066.87 euros
Soit un solde des autres réserve de 1 167 433.87€

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société seront de 6 688 859 euros.

Rappel des dividendes distribués

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Date de la décision en AG	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à la l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 janvier 2023	160 300,00 €		
17 janvier 2022	160 300,00 €		
29 janvier 2021	160 300,00 €		

Pour copie certifiée conforme
Le Président

3R
14 RUE RACINE
44000 NANTES

Rapport du Commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le
31 mars 2024



membre indépendant de Walter France et d'Allinial Global International

2 rue de l'Hôtellerie - 44482 CARQUEFOU Cedex - France
Téléphone : +33(0)2 51 85 28 30 - Fax : +33(0)2 40 25 19 08
E-mail : contact@lba-walterfrance.com
Site internet : www.lba-walterfrance.com

3R
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 mars 2024

Aux associés,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3R relatifs à l'exercice clos le 31 mars 2024, d'une durée de 15 mois tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessous, nous attirons votre attention sur les points exposés dans les faits caractéristiques de l'annexe des comptes annuels concernant le changement de méthode comptable relatif au règlement ANC 2022-06.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, que nous portons à votre connaissance l'appréciation suivante qui, selon notre jugement professionnel, a été la plus importante pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 mars 2024 s'établit à 5 901 K€, sont évalués à leur coût d'acquisition et éventuellement dépréciés selon les modalités décrites dans la note « Titres de participation » des règles et méthodes comptables de l'annexe des comptes annuels.

Nos travaux ont consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations et à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

L'appréciation ainsi portée s'inscrit dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion de la gérante et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement clients prévus par l'article D.441.6 du Code du commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit Code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives à la prise de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Gérante.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'organisme à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Carquefou,

Société LBA
Représentée par Samuel LE QUÉRÉ
Commissaire aux Comptes

Compte de résultat

	31/03/2024	31/12/2022	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	90 000	72 000	18 000	25,00
Chiffre d'affaires net	90 000	72 000	18 000	25,00
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	102 921	1 290	101 631	NS
Autres produits	2	1	1	49,64
Total produits d'exploitation (I)	192 923	73 291	119 632	163,23
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvs				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	81 897	72 510	9 386	12,94
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	67 123	52 721	14 402	27,32
Charges sociales	-28	230	-258	-112,18
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	17 989	15 254	2 735	17,93
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.		4 235	-4 235	-100,00
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	102 923	13	102 910	NS
Total charges d'exploitation (II)	269 903	144 963	124 940	86,19
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-76 980	-71 672	-5 309	7,41
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	115 345	144 035	-28 690	-19,92
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		117 895	-117 895	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg	1 233 000		1 233 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	1 348 345	261 930	1 086 415	414,77
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.		1 751 000	-1 751 000	-100,00
Intérêts et charges assimilées (4)	6 450	6 062	388	6,40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières	130 000		130 000	
Total charges financières (VI)	136 450	1 757 062	-1 620 612	-92,23
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 211 895	-1 495 132	2 707 027	-181,06
RESULTAT COURANT avant impôt	1 134 915	-1 566 804	2 701 718	-172,44

Compte de résultat (suite)

	31/03/2024	31/12/2022	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		990	-990	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)		990	-990	-100,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		990	-990	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)		990	-990	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	26 936		26 936	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 541 268	336 212	1 205 057	358,42
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	433 289	1 903 015	-1 469 726	-77,23
BENEFICE OU PERTE				
	1 107 979	-1 566 804	2 674 782	-170,72
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées	115 345	144 035	-28 690	-19,92
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 366	2 344	1 022	43,61

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2024	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 249	2 249		
Autres immobilisations corporelles	109 808	55 680	54 128	72 116
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 548 567	648 000	5 900 567	4 795 467
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 500		17 500	18 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 678 124	705 929	5 972 195	4 885 834
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	42		42	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 012 477		1 012 477	1 149 747
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	70 313		70 313	146 667
Charges constatées d'avance (3)	3 040		3 040	727
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 085 871		1 085 871	1 297 141
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 763 995	705 929	7 058 066	6 182 974
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2024	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 463 000	5 463 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	1 513	1 513
Autres réserves	116 367	1 843 471
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 107 979	-1 566 804
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 688 859	5 741 180
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)	198 984	301 316
Emprunts et dettes financières diverses (3)	25 822	3 692
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 184	12 511
Dettes fiscales et sociales	31 017	6 675
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	106 200	117 600
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	369 207	441 794
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 058 066	6 182 974
(1) Dont à plus d'un an (a)	135 000	300 770
(1) Dont à moins d'un an (a)	234 207	222 452
(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 

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Changement de méthode comptable :

Le règlement ANC 2022-06 a été appliqué sur l'exercice 2024 par anticipation. Les principales modifications du Plan Comptables Général sont les suivantes :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel
- La suppression de la technique du transfert de charges

Toutefois, pour des raisons matérielles, le bilan et le compte de résultat ne sont pas présentés conformément au nouveau modèle prévu par le plan comptable.

La société ATIC a été fait l'objet d'une liquidation judiciaire.

Cette liquidation n'a pas d'incidence sur le résultat net de l'exercice. Néanmoins en application des nouvelles règles, la perte de compte courant a été imputé en charge d'exploitation pour 103 k€ et la sortie des titres en valeur brute pour 130k€ a été enregistrée en charges financières.

Le résultat d'exploitation est impacté de -103 k€ au titre de la perte de compte courant et le résultat financier de -130 k€ au titre de la sortie des titres en valeur brute et d'une reprise de dépréciation de 233 k€, soit un impact net positif sur le résultat financier de 130k€.

Autres faits caractéristiques :

La société a modifié sa date de clôture. La durée de l'exercice a une durée exceptionnelle de 15 mois.

Le résultat de la société 3R tient compte d'une reprise de provision sur titres de notre filiale pour 1 103 k€

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL 3R

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 7 058 066 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 107 979 €.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/03/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 €.

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.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Matériel et outillage industriels : 3 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participation

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

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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	2 249			2 249
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	39 319			39 319
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 489			70 489
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	112 057			112 057
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 676 467	2 100	130 000	6 548 567
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	18 250		750	17 500
Immobilisations financières	6 694 717	2 100	130 750	6 566 067
ACTIF IMMOBILISE	6 806 774	2 100	130 750	6 678 124

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			2 100	2 100
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			2 100	2 100
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			130 750	130 750
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			130 750	130 750

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	2 249			2 249
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	12 276	9 830		22 106
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 415	8 159		33 574
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	39 940	17 989		57 929
ACTIF IMMOBILISE	39 940	17 989		57 929

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 033 017 € 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	17 500		17 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 012 477	1 012 477	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 040	3 040	
Total	1 033 017	1 015 517	17 500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 463 000,00 € décomposé en 54 630 titres d'une valeur nominale de 100,00 €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 369 207 € 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	198 984	63 984	135 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 184	7 184		
Dettes fiscales et sociales	31 017	31 017		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	132 022	132 022		
Produits constatés d'avance				
Total	369 207	234 207	135 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	101 786			
(**) Dont envers les associés	25 822			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 25 822 €.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	6 216
Int. courus c/c s.baron	3 366
R.r.r. à accorder et avoirs établ.	29 400
Total	38 982

 Notes sur le bilan**Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	3 040		
Total	3 040		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts hors bilan</i>	3 862
<i>Caution emprunt 150k€</i>	3 984
<i>Caution emprunt 200K€ alliance patrimoine</i>	88 518
Autres engagements donnés	96 364
Total	96 364
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	92 502

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
<i>Intérêts hors bilan</i>	3 862
<i>Garantie BPI</i>	97 500
Autres engagements reçus	101 362
Total	101 362
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

L'emprunt BPI soucrit d'un montant de 300 K€ bénéficie d'une garantie au titre de fonds national de garantie à hauteur de 50%.

Page

[illegible]

SARL 3R

18 avenue des Jades
Technoparc de l'Aubinière
44300 NANTES

Etats Financiers

du 01/01/2023 au 31/03/2024

DocuSigned by:
 *Sophie Baron*
2E7645623D034EE...

Comptes Annuels

Compte de résultat

	31/03/2024	31/12/2022	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	90 000	72 000	18 000	25,00
Chiffre d'affaires net	90 000	72 000	18 000	25,00
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	102 921	1 290	101 631	NS
Autres produits	2	1	1	49,64
Total produits d'exploitation (I)	192 923	73 291	119 632	163,23
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	81 897	72 510	9 386	12,94
Impôts, taxes et versements assimilés				
Salaires et traitements	67 123	52 721	14 402	27,32
Charges sociales	-28	230	-258	-112,18
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	17 989	15 254	2 735	17,93
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.		4 235	-4 235	-100,00
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	102 923	13	102 910	NS
Total charges d'exploitation (II)	269 903	144 963	124 940	86,19
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-76 980	-71 672	-5 309	7,41
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	115 345	144 035	-28 690	-19,92
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)		117 895	-117 895	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg	1 233 000		1 233 000	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	1 348 345	261 930	1 086 415	414,77
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.		1 751 000	-1 751 000	-100,00
Intérêts et charges assimilées (4)	6 450	6 062	388	6,40
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières	130 000		130 000	
Total charges financières (VI)	136 450	1 757 062	-1 620 612	-92,23
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	1 211 895	-1 495 132	2 707 027	-181,06
RESULTAT COURANT avant impôt	1 134 915	-1 566 804	2 701 718	-172,44

Compte de résultat (suite)

	31/03/2024	31/12/2022	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		990	-990	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)		990	-990	-100,00
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital		990	-990	-100,00
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)		990	-990	-100,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	26 936		26 936	
Total des produits (I+III+V+VII)	1 541 268	336 212	1 205 057	358,42
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	433 289	1 903 015	-1 469 726	-77,23
BENEFICE OU PERTE				
	1 107 979	-1 566 804	2 674 782	-170,72
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				
(3) Dont produits concernant les entités liées	115 345	144 035	-28 690	-19,92
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	3 366	2 344	1 022	43,61

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2024	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 249	2 249		
Autres immobilisations corporelles	109 808	55 680	54 128	72 116
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	6 548 567	648 000	5 900 567	4 795 467
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	17 500		17 500	18 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	6 678 124	705 929	5 972 195	4 885 834
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	42		42	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 012 477		1 012 477	1 149 747
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	70 313		70 313	146 667
Charges constatées d'avance (3)	3 040		3 040	727
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 085 871		1 085 871	1 297 141
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	7 763 995	705 929	7 058 066	6 182 974
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2024	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	5 463 000	5 463 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	1 513	1 513
Autres réserves	116 367	1 843 471
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 107 979	-1 566 804
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 688 859	5 741 180
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)	198 984	301 316
Emprunts et dettes financières diverses (3)	25 822	3 692
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 184	12 511
Dettes fiscales et sociales	31 017	6 675
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	106 200	117 600
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	369 207	441 794
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	7 058 066	6 182 974
(1) Dont à plus d'un an (a)	135 000	300 770
(1) Dont à moins d'un an (a)	234 207	222 452
(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 

Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Changement de méthode comptable :

Le règlement ANC 2022-06 a été appliqué sur l'exercice 2024 par anticipation. Les principales modifications du Plan Comptables Général sont les suivantes :

- Une nouvelle définition du résultat exceptionnel
- La suppression de la technique du transfert de charges

Toutefois, pour des raisons matérielles, le bilan et le compte de résultat ne sont pas présentés conformément au nouveau modèle prévu par le plan comptable.

La société ATIC a été fait l'objet d'une liquidation judiciaire.

Cette liquidation n'a pas d'incidence sur le résultat net de l'exercice. Néanmoins en application des nouvelles règles, la perte de compte courant a été imputé en charge d'exploitation pour 103 k€ et la sortie des titres en valeur brute pour 130k€ a été enregistrée en charges financières.

Le résultat d'exploitation est impacté de -103 k€ au titre de la perte de compte courant et le résultat financier de -130 k€ au titre de la sortie des titres en valeur brute et d'une reprise de dépréciation de 233 k€, soit un impact net positif sur le résultat financier de 130k€.

Autres faits caractéristiques :

La société a modifié sa date de clôture. La durée de l'exercice a une durée exceptionnelle de 15 mois.

Le résultat de la société 3R tient compte d'une reprise de provision sur titres de notre filiale pour 1 103 k€

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SARL 3R

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2024, dont le total est de 7 058 066 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 107 979 €.

L'exercice a une durée de 15 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/03/2024.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 €.

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.

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Matériel et outillage industriels : 3 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 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 montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Titres de participation

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

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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	2 249			2 249
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	39 319			39 319
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	70 489			70 489
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	112 057			112 057
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	6 676 467	2 100	130 000	6 548 567
- Autres titres immobilisés			750	17 500
- Prêts et autres immobilisations financières	18 250			
Immobilisations financières	6 694 717	2 100	130 750	6 566 067
ACTIF IMMOBILISE	6 806 774	2 100	130 750	6 678 124

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			2 100	2 100
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice			2 100	2 100
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions			130 750	130 750
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice			130 750	130 750

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	2 249			2 249
- Instal.générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	12 276	9 830		22 106
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 415	8 159		33 574
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	39 940	17 989		57 929
ACTIF IMMOBILISE	39 940	17 989		57 929

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 033 017 € 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	17 500		17 500
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	1 012 477	1 012 477	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 040	3 040	
Total	1 033 017	1 015 517	17 500
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 5 463 000,00 € décomposé en 54 630 titres d'une valeur nominale de 100,00 €.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 369 207 € 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	198 984	63 984	135 000	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 184	7 184		
Dettes fiscales et sociales	31 017	31 017		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	132 022	132 022		
Produits constatés d'avance				
Total	369 207	234 207	135 000	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	101 786			
(**) Dont envers les associés	25 822			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 25 822 €.

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	6 216
Int. courus c/c s.baron	3 366
R.r.r. à accorder et avoirs établ.	29 400
Total	38 982

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	3 040		
Total	3 040		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Intérêts hors bilan	3 862
Caution emprunt 150k€	3 984
Caution emprunt 200K€ alliance patrimoine	88 518
Autres engagements donnés	96 364
Total	96 364
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	92 502

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en €
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Intérêts hors bilan	3 862
Garantie BPI	97 500
Autres engagements reçus	101 362
Total	101 362
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

L'emprunt BPI soucrit d'un montant de 300 K€ bénéficie d'une garantie au titre de fonds national de garantie à hauteur de 50%.

Page 20

[illegible]