

|                                   |
|-----------------------------------|
| RCS : PARIS<br>Code greffe : 7501 |
|-----------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de PARIS atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2018 B 28547<br>Numéro SIREN : 844 032 839<br>Nom ou dénomination : 3FB LYONS |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 07/06/2023 sous le numéro de dépôt 27775

**3FB LYONS**

**37 Avenue Pierre 1er de Serbie**

**75008 PARIS 8E**

*Comptes au 31/12/2022*

Certifiés conformes à l'original

*Patrice Lafargue*

✓ Certified by  yousign

| Rubriques                                     | Montant Brut        | Amort. Prov.      | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                     |                   |                     |                     |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                     |                   |                     |                     |
| Frais d'établissement                         |                     |                   |                     |                     |
| Frais de développement                        |                     |                   |                     |                     |
| Concessions, brevets et droits similaires     |                     |                   |                     |                     |
| Fonds commercial                              |                     |                   |                     |                     |
| Autres immobilisations incorporelles          |                     |                   |                     |                     |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                     |                   |                     |                     |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                     |                   |                     |                     |
| Terrains                                      | 440 000,00          |                   | 440 000,00          | 440 000,00          |
| Constructions                                 | 4 056 804,44        | 697 114,48        | 3 359 689,96        | 3 551 725,27        |
| Installations techniques, matériel, outillage |                     |                   |                     |                     |
| Autres immobilisations corporelles            |                     |                   |                     |                     |
| Immobilisations en cours                      | 193 782,20          |                   | 193 782,20          | 193 782,20          |
| Avances et acomptes                           |                     |                   |                     |                     |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                     |                   |                     |                     |
| Participations par mise en équivalence        |                     |                   |                     |                     |
| Autres participations                         |                     |                   |                     |                     |
| Créances rattachées à des participations      |                     |                   |                     |                     |
| Autres titres immobilisés                     |                     |                   |                     |                     |
| Prêts                                         |                     |                   |                     |                     |
| Autres immobilisations financières            | 260,44              |                   | 260,44              |                     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>4 690 847,08</b> | <b>697 114,48</b> | <b>3 993 732,60</b> | <b>4 185 507,47</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                     |                   |                     |                     |
| Matières premières, approvisionnements        |                     |                   |                     |                     |
| En-cours de production de biens               |                     |                   |                     |                     |
| En-cours de production de services            |                     |                   |                     |                     |
| Produits intermédiaires et finis              |                     |                   |                     |                     |
| Marchandises                                  |                     |                   |                     |                     |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                     |                   |                     |                     |
| <b>CREANCES</b>                               |                     |                   |                     |                     |
| Créances clients et comptes rattachés         |                     |                   |                     |                     |
| Autres créances                               | 2 081,76            |                   | 2 081,76            | 8 849,14            |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                     |                   |                     |                     |
| <b>DIVERS</b>                                 |                     |                   |                     |                     |
| Valeurs mobilières de placement               |                     |                   |                     |                     |
| (dont actions propres : )                     |                     |                   |                     |                     |
| Disponibilités                                |                     |                   |                     |                     |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                     |                   |                     |                     |
| Charges constatées d'avance                   |                     |                   |                     | 9 128,57            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>2 081,76</b>     |                   | <b>2 081,76</b>     | <b>17 977,71</b>    |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                     |                   |                     |                     |
| Primes de remboursement des obligations       |                     |                   |                     |                     |
| Ecart de conversion actif                     |                     |                   |                     |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>4 692 928,84</b> | <b>697 114,48</b> | <b>3 995 814,36</b> | <b>4 203 485,18</b> |

| Rubriques                                                         | 31/12/2022           | 31/12/2021          |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 3 000,00 )            | 3 000,00             | 3 000,00            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            |                      |                     |
| Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )             |                      |                     |
| Réserve légale                                                    |                      |                     |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                      |                     |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                      |                     |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          |                      |                     |
| Report à nouveau                                                  | -795 123,90          | -495 650,46         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>-327 563,10</b>   | <b>-299 473,44</b>  |
| Subventions d'investissement                                      |                      |                     |
| Provisions réglementées                                           |                      |                     |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>-1 119 687,00</b> | <b>-792 123,90</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                      |                     |
| Avances conditionnées                                             |                      |                     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                      |                     |
| Provisions pour risques                                           |                      |                     |
| Provisions pour charges                                           |                      |                     |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 |                      |                     |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                      |                     |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                      |                     |
| Autres emprunts obligataires                                      |                      |                     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                      |                     |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | 5 071 548,67         | 4 988 726,22        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                      |                     |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                      |                     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 43 952,69            | 6 882,86            |
| Dettes fiscales et sociales                                       |                      |                     |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                      |                     |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                      |                     |
| Autres dettes                                                     |                      |                     |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                      |                     |
| Produits constatés d'avance                                       |                      |                     |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>5 115 501,36</b>  | <b>4 995 609,08</b> |
| Ecarts de conversion passif                                       |                      |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>3 995 814,36</b>  | <b>4 203 485,18</b> |

**3FB LYONS**

**37 Avenue Pierre 1er de Serbie**

**75008 PARIS 8E**

*Comptes au 31/12/2022*

Certifiés conformes à l'original

*Patrice Lafargue*

✓ Certified by  yousign

| Rubriques                                                                         | France | Exportation | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|--------------------|--------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |        |             |                    |                    |
| Production vendue de biens                                                        |        |             |                    |                    |
| Production vendue de services                                                     |        |             |                    |                    |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   |        |             |                    |                    |
| Production stockée                                                                |        |             |                    |                    |
| Production immobilisée                                                            |        |             |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                                        |        |             |                    |                    |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |        |             |                    |                    |
| Autres produits                                                                   |        |             | 1,50               | 1,53               |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |        |             | <b>1,50</b>        | <b>1,53</b>        |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |        |             |                    |                    |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |        |             |                    |                    |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |        |             |                    |                    |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |        |             |                    |                    |
| Autres achats et charges externes                                                 |        |             | 55 715,90          | 54 977,10          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |        |             | 43 651,00          | 37 788,00          |
| Salaires et traitements                                                           |        |             |                    |                    |
| Charges sociales                                                                  |        |             |                    |                    |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |        |             |                    |                    |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |        |             | 192 035,31         | 192 035,31         |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |        |             |                    |                    |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |        |             |                    |                    |
| Dotations aux provisions                                                          |        |             |                    |                    |
| Autres charges                                                                    |        |             | 2,22               | 0,84               |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |        |             | <b>291 404,43</b>  | <b>284 801,25</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |        |             | <b>-291 402,93</b> | <b>-284 799,72</b> |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |        |             |                    |                    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |        |             |                    |                    |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |        |             |                    |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |        |             |                    |                    |
| Produits financiers de participations                                             |        |             |                    |                    |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |        |             |                    |                    |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |        |             |                    |                    |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |        |             |                    |                    |
| Différences positives de change                                                   |        |             |                    |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |        |             |                    |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |        |             |                    |                    |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |        |             |                    |                    |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |        |             | 36 160,17          | 14 673,72          |
| Différences négatives de change                                                   |        |             |                    |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |        |             |                    |                    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |        |             | <b>36 160,17</b>   | <b>14 673,72</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |        |             | <b>-36 160,17</b>  | <b>-14 673,72</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |        |             | <b>-327 563,10</b> | <b>-299 473,44</b> |

| Rubriques                                                                 | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                    |                    |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          |                    |                    |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                    |                    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             |                    |                    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         |                    |                    |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |                    |                    |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                    |                    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            |                    |                    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              |                    |                    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  |                    |                    |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                    |                    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>1,50</b>        | <b>1,53</b>        |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>327 564,60</b>  | <b>299 474,97</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>-327 563,10</b> | <b>-299 473,44</b> |

**3FB LYONS**

**37 Avenue Pierre 1er de Serbie**

**75008 PARIS 8E**

*Comptes au 31/12/2022*

Certifiés conformes à l'original

*Patrice Lafargue*

✓ Certified by  yousign



# Annexes

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 995 814 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 euros** et un total **charges** de **327 565 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-327 563 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation dans le cadre du soutien financier du groupe pour les sociétés présentant une situation nette négative ou dont le résultat est déficitaire.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs ont été appliqués.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

### **Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par la valeur d'apport ou d'acquisition. Une provision est constituée si la valeur d'usage d'un titre devient inférieure à sa valeur d'entrée. Cette valeur d'usage est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

### **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### **Trésorerie**

Les flux de trésorerie liés à la convention de pool de trésorerie sont comptabilisés dans des comptes 451 identifiés par société et par banque, les comptes courants débiteurs et créditeurs sont compensés par société.

La partie des disponibilités de chacune des sociétés affectées au pool de trésorerie figure au bilan dans un compte 451 soit à l'actif dans les "Autres créances", soit au passif dans les "Emprunts et dettes financières divers".

Le solde des opérations de cash-pooling figure sur la ligne « Emprunt & dettes financières divers » (groupe) au passif pour un montant de 5 071 548,67€ au 31/12/2022 contre 4 988 726,22€ au 31/12/2021.

### **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### **Honoraires Commissaire aux comptes**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes enregistré par la société dans les comptes de l'exercice 2022 est égal à 2 267,00 € HT.

### **Intégration fiscale**

GROUPE IDEC, la société mère du Groupe, et ses filiales, détenues à 95% ou plus à l'ouverture de l'exercice, ont opté pour le régime d'intégration fiscale de leurs résultats taxables.

La convention d'intégration prévoit que les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe fiscal, et liées à l'utilisation de déficits, sont constatées en produit chez la société mère.

**Comptes consolidés**

Les comptes sociaux de la société 3FB LYONS sont consolidés dans les comptes de la société SAS GROUPE IDEC - n° SIREN : 411-136-583 - 37, avenue Pierre 1er de Serbie - 75008 PARIS

Les copies des états financiers consolidés sont disponibles à l'adresse du siège du Groupe.

| Rubriques                                            | Début d'exercice    | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                     |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> |                     |              |                    |
| Terrains                                             | 440 000,00          |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                     |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         | 4 056 804,44        |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                     |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                     |              |                    |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      |                     |              |                    |
| Installations générales, agenc., aménag.             |                     |              |                    |
| Matériel de transport                                |                     |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           |                     |              |                    |
| Emballages récupérables et divers                    |                     |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 | 193 782,20          |              |                    |
| Avances et acomptes                                  |                     |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>4 690 586,64</b> |              |                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                     |              |                    |
| Autres participations                                |                     |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            |                     |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          |                     |              | 260,44             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   |                     |              | <b>260,44</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>4 690 586,64</b> |              | <b>260,44</b>      |

| Rubriques                                         | Virement | Cession | Fin d'exercice      | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------|---------|---------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |          |         |                     |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |          |         |                     |                  |
| Terrains                                          |          |         | 440 000,00          |                  |
| Constructions sur sol propre                      |          |         | 4 056 804,44        |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |          |         |                     |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.    |          |         |                     |                  |
| Installations techn., matériel et outillages ind. |          |         |                     |                  |
| Installations générales, agencements divers       |          |         |                     |                  |
| Matériel de transport                             |          |         |                     |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |          |         |                     |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |          |         |                     |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |          |         | 193 782,20          |                  |
| Avances et acomptes                               |          |         |                     |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |          |         | <b>4 690 586,64</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |          |         |                     |                  |
| Autres participations                             |          |         |                     |                  |
| Autres titres immobilisés                         |          |         |                     |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |          |         | 260,44              |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |          |         | <b>260,44</b>       |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              |          |         | <b>4 690 847,08</b> |                  |

| Rubriques                                                   | Début d'exercice  | Dotations         | Reprises | Fin d'exercice    |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Frais d'établissements et développement                     |                   |                   |          |                   |
| Fonds commercial                                            |                   |                   |          |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                   |                   |          |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        |                   |                   |          |                   |
| Terrains                                                    |                   |                   |          |                   |
| Constructions sur sol propre                                | 505 079,17        | 192 035,31        |          | 697 114,48        |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                   |                   |          |                   |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                   |                   |          |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                   |                   |          |                   |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           |                   |                   |          |                   |
| Matériel de transport                                       |                   |                   |          |                   |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                |                   |                   |          |                   |
| Emballages récupérables, divers                             |                   |                   |          |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>505 079,17</b> | <b>192 035,31</b> |          | <b>697 114,48</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>505 079,17</b> | <b>192 035,31</b> |          | <b>697 114,48</b> |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
| Rubriques                                                                          | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|                                                                                    | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. |                                              |
| Frais établis.                                                                     |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Fonds Cial                                                                         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Autres. INC.                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>INCORPOREL.</b>                                                                 |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Terrains                                                                           |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Construct.                                                                         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol propre                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - sol autrui                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| - installations                                                                    |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Tech.                                                                     |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Install. Gén.                                                                      |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat. Transp.                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Mat bureau                                                                         |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| Embal récup.                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>CORPOREL.</b>                                                                   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>Acquis. titre</b>                                                               |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                                                       |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |                                              |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler      |                  |               |           |                |
| Primes de remboursement des obligations   |                  |               |           |                |

| Rubriques                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers<br>Provisions pour investissement<br>Provisions pour hausse des prix<br>Amortissements dérogatoires<br>Dont majorations exceptionnelles de 30 %<br>Provisions pour prêts d'installation<br>Autres provisions réglementées                                                                                                                                                                                                                     |                  |           |          |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |                  |           |          |                |
| Provisions pour litiges<br>Provisions pour garanties données aux clients<br>Provisions pour pertes sur marchés à terme<br>Provisions pour amendes et pénalités<br>Provisions pour pertes de change<br>Provisions pour pensions, obligations similaires<br>Provisions pour impôts<br>Provisions pour renouvellement immobilisations<br>Provisions pour gros entretiens, grandes révis.<br>Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer<br>Autres provisions pour risques et charges |                  |           |          |                |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |           |          |                |
| Dépréciations immobilisations incorporelles<br>Dépréciations immobilisations corporelles<br>Dépréciations titres mis en équivalence<br>Dépréciations titres de participation<br>Dépréciations autres immobilis. financières<br>Dépréciations stocks et en cours<br>Dépréciations comptes clients<br>Autres dépréciations                                                                                                                                                               |                  |           |          |                |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |           |          |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                  |           |          |                |
| Dotations et reprises d'exploitation<br>Dotations et reprises financières<br>Dotations et reprises exceptionnelles<br>Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                  |           |          |                |

| ETAT DES CREANCES                                                       |  | Montant brut | 1 an au plus | plus d'un an       |               |
|-------------------------------------------------------------------------|--|--------------|--------------|--------------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations                                |  |              |              |                    |               |
| Prêts                                                                   |  |              |              |                    |               |
| Autres immobilisations financières                                      |  | 260,44       | 260,44       |                    |               |
| Clients douteux ou litigieux                                            |  |              |              |                    |               |
| Autres créances clients                                                 |  |              |              |                    |               |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |  |              |              |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                                          |  |              |              |                    |               |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |  |              |              |                    |               |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |  |              |              |                    |               |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 |  | 2 081,76     | 2 081,76     |                    |               |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |  |              |              |                    |               |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |  |              |              |                    |               |
| Groupe et associés                                                      |  |              |              |                    |               |
| Débiteurs divers                                                        |  |              |              |                    |               |
| Charges constatées d'avance                                             |  |              |              |                    |               |
| TOTAL GENERAL                                                           |  | 2 342,20     | 2 342,20     |                    |               |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                          |  |              |              |                    |               |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                  |  |              |              |                    |               |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |  |              |              |                    |               |
|                                                                         |  |              |              |                    |               |
| ETAT DES DETTES                                                         |  | Montant brut | 1 an au plus | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
| Emprunts obligataires convertibles                                      |  |              |              |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                                            |  |              |              |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine                           |  |              |              |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine                           |  |              |              |                    |               |
| Emprunts et dettes financières divers                                   |  |              |              |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                                       |  | 43 952,69    | 43 952,69    |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                                          |  |              |              |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux                           |  |              |              |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                                          |  |              |              |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée                                       |  |              |              |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                                          |  |              |              |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés                                |  |              |              |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                         |  |              |              |                    |               |
| Groupe et associés                                                      |  | 5 071 548,67 | 5 071 548,67 |                    |               |
| Autres dettes                                                           |  |              |              |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés                              |  |              |              |                    |               |
| Produits constatés d'avance                                             |  |              |              |                    |               |
| TOTAL GENERAL                                                           |  | 5 115 501,36 | 5 115 501,36 |                    |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                                  |  |              |              |                    |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice                                 |  |              |              |                    |               |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés                           |  |              |              |                    |               |



| Compte                    | Libellé          | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Ecart     |
|---------------------------|------------------|------------|------------|-----------|
| PRODUITS A RECEVOIR       |                  |            |            |           |
| AUTRES CREANCES           |                  |            |            |           |
| 409800020                 | ANP FRAIS GX H.G |            | 6 557,00   | -6 557,00 |
| TOTAL AUTRES CREANCES     |                  |            | 6 557,00   | -6 557,00 |
| TOTAL PRODUITS A RECEVOIR |                  |            | 6 557,00   | -6 557,00 |

| Compte                                        | Libellé          | 31/12/2022      | 31/12/2021      | Ecart         |
|-----------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                        |                  |                 |                 |               |
| <b>DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>       |                  |                 |                 |               |
| 408100020                                     | FNP FRAIS GX H.G | 4 248,42        | 3 927,60        | 320,82        |
| <b>TOTAL DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b> |                  | <b>4 248,42</b> | <b>3 927,60</b> | <b>320,82</b> |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                  |                  | <b>4 248,42</b> | <b>3 927,60</b> | <b>320,82</b> |

| Compte                                   | Libellé                        | 31/12/2022 | 31/12/2021      | Ecart            |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------|-----------------|------------------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>       |                                |            |                 |                  |
| 486000020                                | CCA HORS GROUPE FGX A REPARTIR |            | 9 128,57        | -9 128,57        |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> |                                |            | <b>9 128,57</b> | <b>-9 128,57</b> |

| Catégories de titres                               | Nombre de titres           |                          |                               | Valeur nominale |
|----------------------------------------------------|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
|                                                    | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice |                 |
| Actions ordinaires                                 |                            |                          |                               |                 |
| Actions amorties                                   |                            |                          |                               |                 |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote |                            |                          |                               |                 |
| Actions préférentielles                            |                            |                          |                               |                 |
| Parts sociales                                     | 3 000                      |                          |                               | 10              |
| Certificats d'investissements                      |                            |                          |                               |                 |

### **3FB LYONS**

Société par actions simplifiée unipersonnelle  
au capital de 3 000 euros  
Siège social : 37 avenue Pierre 1er de Serbie  
75008 PARIS  
844 032 839 RCS PARIS

### **DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**

**DU 16 MAI 2023**

### **DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022**

#### **DEUXIEME DÉCISION**

L'Associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à -327 563,10 euros de la manière suivante :

#### **Origine**

|                     |                   |
|---------------------|-------------------|
| Perte de l'exercice | -327 563,10 euros |
|---------------------|-------------------|

#### **Affectation**

|                           |                          |                          |
|---------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Au report à nouveau, soit | -327 563,10 euros        |                          |
| <b>Total</b>              | <b>-327 563,10 euros</b> | <b>-327 563,10 euros</b> |

L'Associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

Conformément à la loi, l'Associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme

#### **Le Président**

Monsieur Patrice LAFARGUE

*Patrice Lafargue*



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

*Ce rapport comprend 19 pages*

---

**SAS 3FB LYONS**  
**Société par actions simplifiée au capital de 3 000 Euros**  
**Siège Social : 37, avenue Pierre 1<sup>er</sup> de Serbie**  
**75008 PARIS**  
**RCS PARIS 844 032 839**

A l'associé unique de la société 3 FB LYONS,

## **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 SAS 3FB LYONS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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<sup>er</sup> janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### ***Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le paragraphe de l'annexe intitulé « règles et méthodes comptables » qui expose le principe de continuité d'exploitation retenu dans le cadre du soutien financier du Groupe IDEC.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

A l'exception de l'incidence éventuelle du point décrit dans la partie « incertitude significative liée à la continuité d'exploitation, nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

**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 Président.

**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.823-10-1 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 la société 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.

Fait à Blois, le 10 mai 2023

**SARL DR AUDIT**  
**Commissaire aux comptes**  
**Eric LETOURMY**



| Rubriques                                     | Montant Brut        | Amort. Prov.      | 31/12/2022          | 31/12/2021          |
|-----------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                     |                   |                     |                     |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                     |                   |                     |                     |
| Frais d'établissement                         |                     |                   |                     |                     |
| Frais de développement                        |                     |                   |                     |                     |
| Concessions, brevets et droits similaires     |                     |                   |                     |                     |
| Fonds commercial                              |                     |                   |                     |                     |
| Autres immobilisations incorporelles          |                     |                   |                     |                     |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                     |                   |                     |                     |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                     |                   |                     |                     |
| Terrains                                      | 440 000,00          |                   | 440 000,00          | 440 000,00          |
| Constructions                                 | 4 056 804,44        | 697 114,48        | 3 359 689,96        | 3 551 725,27        |
| Installations techniques, matériel, outillage |                     |                   |                     |                     |
| Autres immobilisations corporelles            |                     |                   |                     |                     |
| Immobilisations en cours                      | 193 782,20          |                   | 193 782,20          | 193 782,20          |
| Avances et acomptes                           |                     |                   |                     |                     |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                     |                   |                     |                     |
| Participations par mise en équivalence        |                     |                   |                     |                     |
| Autres participations                         |                     |                   |                     |                     |
| Créances rattachées à des participations      |                     |                   |                     |                     |
| Autres titres immobilisés                     |                     |                   |                     |                     |
| Prêts                                         |                     |                   |                     |                     |
| Autres immobilisations financières            | 260,44              |                   | 260,44              |                     |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>4 690 847,08</b> | <b>697 114,48</b> | <b>3 993 732,60</b> | <b>4 185 507,47</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                     |                     |                   |                     |                     |
| Matières premières, approvisionnements        |                     |                   |                     |                     |
| En-cours de production de biens               |                     |                   |                     |                     |
| En-cours de production de services            |                     |                   |                     |                     |
| Produits intermédiaires et finis              |                     |                   |                     |                     |
| Marchandises                                  |                     |                   |                     |                     |
| Avances et acomptes versés sur commandes      |                     |                   |                     |                     |
| <b>CREANCES</b>                               |                     |                   |                     |                     |
| Créances clients et comptes rattachés         |                     |                   |                     |                     |
| Autres créances                               | 2 081,76            |                   | 2 081,76            | 8 849,14            |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                     |                   |                     |                     |
| <b>DIVERS</b>                                 |                     |                   |                     |                     |
| Valeurs mobilières de placement               |                     |                   |                     |                     |
| (dont actions propres : )                     |                     |                   |                     |                     |
| Disponibilités                                |                     |                   |                     |                     |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                     |                   |                     |                     |
| Charges constatées d'avance                   |                     |                   |                     | 9 128,57            |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>2 081,76</b>     |                   | <b>2 081,76</b>     | <b>17 977,71</b>    |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                     |                   |                     |                     |
| Primes de remboursement des obligations       |                     |                   |                     |                     |
| Ecart de conversion actif                     |                     |                   |                     |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>4 692 928,84</b> | <b>697 114,48</b> | <b>3 995 814,36</b> | <b>4 203 485,18</b> |



| Rubriques                                                         | 31/12/2022           | 31/12/2021          |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 3 000,00 )            | 3 000,00             | 3 000,00            |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            |                      |                     |
| Ecart de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )              |                      |                     |
| Réserve légale                                                    |                      |                     |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                      |                     |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                      |                     |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          |                      |                     |
| Report à nouveau                                                  | -795 123,90          | -495 650,46         |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>-327 563,10</b>   | <b>-299 473,44</b>  |
| Subventions d'investissement                                      |                      |                     |
| Provisions réglementées                                           |                      |                     |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                           | <b>-1 119 687,00</b> | <b>-792 123,90</b>  |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                      |                     |
| Avances conditionnées                                             |                      |                     |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                      |                     |
| Provisions pour risques                                           |                      |                     |
| Provisions pour charges                                           |                      |                     |
| <b>PROVISIONS</b>                                                 |                      |                     |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                         |                      |                     |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                      |                     |
| Autres emprunts obligataires                                      |                      |                     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                      |                     |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) | 5 071 548,67         | 4 988 726,22        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                      |                     |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                      |                     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 43 952,69            | 6 882,86            |
| Dettes fiscales et sociales                                       |                      |                     |
| <b>DETTES DIVERSES</b>                                            |                      |                     |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                      |                     |
| Autres dettes                                                     |                      |                     |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                      |                     |
| Produits constatés d'avance                                       |                      |                     |
| <b>DETTES</b>                                                     | <b>5 115 501,36</b>  | <b>4 995 609,08</b> |
| Ecart de conversion passif                                        |                      |                     |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                              | <b>3 995 814,36</b>  | <b>4 203 485,18</b> |



| Rubriques                                                                         | France | Exportation | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|-----------------------------------------------------------------------------------|--------|-------------|--------------------|--------------------|
| Ventes de marchandises                                                            |        |             |                    |                    |
| Production vendue de biens                                                        |        |             |                    |                    |
| Production vendue de services                                                     |        |             |                    |                    |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>                                                   |        |             |                    |                    |
| Production stockée                                                                |        |             |                    |                    |
| Production immobilisée                                                            |        |             |                    |                    |
| Subventions d'exploitation                                                        |        |             |                    |                    |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |        |             |                    |                    |
| Autres produits                                                                   |        |             | 1,50               | 1,53               |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                    |        |             | <b>1,50</b>        | <b>1,53</b>        |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |        |             |                    |                    |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |        |             |                    |                    |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |        |             |                    |                    |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |        |             |                    |                    |
| Autres achats et charges externes                                                 |        |             | 55 715,90          | 54 977,10          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |        |             | 43 651,00          | 37 788,00          |
| Salaires et traitements                                                           |        |             |                    |                    |
| Charges sociales                                                                  |        |             |                    |                    |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>                                                   |        |             |                    |                    |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |        |             | 192 035,31         | 192 035,31         |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |        |             |                    |                    |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |        |             |                    |                    |
| Dotations aux provisions                                                          |        |             |                    |                    |
| Autres charges                                                                    |        |             | 2,22               | 0,84               |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                     |        |             | <b>291 404,43</b>  | <b>284 801,25</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                                    |        |             | <b>-291 402,93</b> | <b>-284 799,72</b> |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>                                                       |        |             |                    |                    |
| Bénéfice attribué ou perte transférée                                             |        |             |                    |                    |
| Perte supportée ou bénéfice transféré                                             |        |             |                    |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |        |             |                    |                    |
| Produits financiers de participations                                             |        |             |                    |                    |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |        |             |                    |                    |
| Autres intérêts et produits assimilés                                             |        |             |                    |                    |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |        |             |                    |                    |
| Différences positives de change                                                   |        |             |                    |                    |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |        |             |                    |                    |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                        |        |             |                    |                    |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |        |             |                    |                    |
| Intérêts et charges assimilées                                                    |        |             | 36 160,17          | 14 673,72          |
| Différences négatives de change                                                   |        |             |                    |                    |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |        |             |                    |                    |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                        |        |             | <b>36 160,17</b>   | <b>14 673,72</b>   |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                                                         |        |             | <b>-36 160,17</b>  | <b>-14 673,72</b>  |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                                              |        |             | <b>-327 563,10</b> | <b>-299 473,44</b> |



| Rubriques                                                                 | 31/12/2022         | 31/12/2021         |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                    |                    |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          |                    |                    |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           |                    |                    |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                             |                    |                    |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         |                    |                    |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |                    |                    |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                    |                    |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                            |                    |                    |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                                              |                    |                    |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  |                    |                    |
| Impôts sur les bénéfices                                                  |                    |                    |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                                                 | <b>1,50</b>        | <b>1,53</b>        |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                                                  | <b>327 564,60</b>  | <b>299 474,97</b>  |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                                  | <b>-327 563,10</b> | <b>-299 473,44</b> |



Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **3 995 814 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 2 euros et un total **charges** de **327 565 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-327 563 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2022** et finit le **31/12/2022**.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation dans le cadre du soutien financier du groupe pour les sociétés présentant une situation nette négative ou dont le résultat est déficitaire.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

#### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs ont été appliqués.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute 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.

#### **Immobilisations financières**

La valeur brute est constituée par la valeur d'apport ou d'acquisition. Une provision est constituée si la valeur d'usage d'un titre devient inférieure à sa valeur d'entrée. Cette valeur d'usage est déterminée en fonction de l'actif net réestimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.



### **Créances et dettes**

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### **Trésorerie**

Les flux de trésorerie liés à la convention de pool de trésorerie sont comptabilisés dans des comptes 451 identifiés par société et par banque, les comptes courants débiteurs et créditeurs sont compensés par société.

La partie des disponibilités de chacune des sociétés affectées au pool de trésorerie figure au bilan dans un compte 451 soit à l'actif dans les "Autres créances", soit au passif dans les "Emprunts et dettes financières divers".

Le solde des opérations de cash-pooling figure sur la ligne « Emprunt & dettes financières divers » (groupe) au passif pour un montant de 5 071 548,67€ au 31/12/2022 contre 4 988 726,22€ au 31/12/2021.

### **Disponibilités**

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Achats**

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### **Honoraires Commissaire aux comptes**

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes enregistré par la société dans les comptes de l'exercice 2022 est égal à 2 267,00 € HT.

### **Intégration fiscale**

GROUPE IDEC, la société mère du Groupe, et ses filiales, détenues à 95% ou plus à l'ouverture de l'exercice, ont opté pour le régime d'intégration fiscale de leurs résultats taxables.

La convention d'intégration prévoit que les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe fiscal, et liées à l'utilisation de déficits, sont constatées en produit chez la société mère.



**Comptes consolidés**

Les comptes sociaux de la société 3FB LYONS sont consolidés dans les comptes de la société SAS GROUPE IDEC - n° SIREN : 411-136-583 - 37, avenue Pierre 1er de Serbie - 75008 PARIS

Les copies des états financiers consolidés sont disponibles à l'adresse du siège du Groupe.





| Rubriques                                            | Début d'exercice    | Réévaluation | Acquisit., apports |
|------------------------------------------------------|---------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                     |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> |                     |              |                    |
| Terrains                                             | 440 000,00          |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                     |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         | 4 056 804,44        |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                     |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                     |              |                    |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      |                     |              |                    |
| Installations générales, agenc., aménag.             |                     |              |                    |
| Matériel de transport                                |                     |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           |                     |              |                    |
| Emballages récupérables et divers                    |                     |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 | 193 782,20          |              |                    |
| Avances et acomptes                                  |                     |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>4 690 586,64</b> |              |                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                     |              |                    |
| Autres participations                                |                     |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            |                     |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          |                     |              | 260,44             |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   |                     |              | <b>260,44</b>      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>4 690 586,64</b> |              | <b>260,44</b>      |

| Rubriques                                         | Virement | Cession | Fin d'exercice      | Valeur d'origine |
|---------------------------------------------------|----------|---------|---------------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |          |         |                     |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |          |         |                     |                  |
| Terrains                                          |          |         | 440 000,00          |                  |
| Constructions sur sol propre                      |          |         | 4 056 804,44        |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |          |         |                     |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.    |          |         |                     |                  |
| Installations techn., matériel et outillages ind. |          |         |                     |                  |
| Installations générales, agencements divers       |          |         |                     |                  |
| Matériel de transport                             |          |         |                     |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |          |         |                     |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |          |         |                     |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |          |         | 193 782,20          |                  |
| Avances et acomptes                               |          |         |                     |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |          |         | <b>4 690 586,64</b> |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |          |         |                     |                  |
| Autres participations                             |          |         |                     |                  |
| Autres titres immobilisés                         |          |         |                     |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |          |         | 260,44              |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |          |         | <b>260,44</b>       |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              |          |         | <b>4 690 847,08</b> |                  |



| Rubriques                                                   | Début d'exercice  | Dotations         | Reprises | Fin d'exercice    |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Frais d'établissements et développement                     |                   |                   |          |                   |
| Fonds commercial                                            |                   |                   |          |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                        |                   |                   |          |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                        |                   |                   |          |                   |
| Terrains                                                    |                   |                   |          |                   |
| Constructions sur sol propre                                | 505 079,17        | 192 035,31        |          | 697 114,48        |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                   |                   |          |                   |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                   |                   |          |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                   |                   |          |                   |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           |                   |                   |          |                   |
| Matériel de transport                                       |                   |                   |          |                   |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                |                   |                   |          |                   |
| Emballages récupérables, divers                             |                   |                   |          |                   |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>505 079,17</b> | <b>192 035,31</b> |          | <b>697 114,48</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                        | <b>505 079,17</b> | <b>192 035,31</b> |          | <b>697 114,48</b> |

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES**

| Rubriques | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|-----------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|----------------------------------------------|
|           | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. |                                              |

Frais établis.  
Fonds Cial  
Autres. INC.

**INCORPOREL.**

Terrains  
Construct.  
- sol propre  
- sol autrui  
- installations  
Install. Tech.  
Install. Gén.  
Mat. Transp.  
Mat bureau  
Embal récup.

**CORPOREL.**

Acquis. titre

**TOTAL**

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|-------------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|
|-------------------------------------------|------------------|---------------|-----------|----------------|

Frais d'émission d'emprunts à étaler  
Primes de remboursement des obligations



| Rubriques                                        | Début d'exercice | Dotations | Reprises | Fin d'exercice |
|--------------------------------------------------|------------------|-----------|----------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers         |                  |           |          |                |
| Provisions pour investissement                   |                  |           |          |                |
| Provisions pour hausse des prix                  |                  |           |          |                |
| Amortissements dérogatoires                      |                  |           |          |                |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %         |                  |           |          |                |
| Provisions pour prêts d'installation             |                  |           |          |                |
| Autres provisions réglementées                   |                  |           |          |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                   |                  |           |          |                |
| Provisions pour litiges                          |                  |           |          |                |
| Provisions pour garanties données aux clients    |                  |           |          |                |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme       |                  |           |          |                |
| Provisions pour amendes et pénalités             |                  |           |          |                |
| Provisions pour pertes de change                 |                  |           |          |                |
| Provisions pour pensions, obligations similaires |                  |           |          |                |
| Provisions pour impôts                           |                  |           |          |                |
| Provisions pour renouvellement immobilisations   |                  |           |          |                |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.  |                  |           |          |                |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer |                  |           |          |                |
| Autres provisions pour risques et charges        |                  |           |          |                |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>             |                  |           |          |                |
| Dépréciations immobilisations incorporelles      |                  |           |          |                |
| Dépréciations immobilisations corporelles        |                  |           |          |                |
| Dépréciations titres mis en équivalence          |                  |           |          |                |
| Dépréciations titres de participation            |                  |           |          |                |
| Dépréciations autres immobilis. financières      |                  |           |          |                |
| Dépréciations stocks et en cours                 |                  |           |          |                |
| Dépréciations comptes clients                    |                  |           |          |                |
| Autres dépréciations                             |                  |           |          |                |
| <b>DEPRECIATIONS</b>                             |                  |           |          |                |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                             |                  |           |          |                |

Dotations et reprises d'exploitation

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice



| ETAT DES CREANCES                                                       | Montant brut    | 1 an au plus    | plus d'un an |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                 |                 |              |
| Prêts                                                                   |                 |                 |              |
| Autres immobilisations financières                                      | 260,44          | 260,44          |              |
| Clients douteux ou litigieux                                            |                 |                 |              |
| Autres créances clients                                                 |                 |                 |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                 |                 |              |
| Personnel et comptes rattachés                                          |                 |                 |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           |                 |                 |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    |                 |                 |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 2 081,76        | 2 081,76        |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                 |                 |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          |                 |                 |              |
| Groupe et associés                                                      |                 |                 |              |
| Débiteurs divers                                                        |                 |                 |              |
| Charges constatées d'avance                                             |                 |                 |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                    | <b>2 342,20</b> | <b>2 342,20</b> |              |

Montant des prêts accordés en cours d'exercice  
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice  
Prêts et avances consentis aux associés

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut        | 1 an au plus        | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                     |                     |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                    |                     |                     |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |                     |                     |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   |                     |                     |                    |               |
| Emprunts et dettes financières divers           |                     |                     |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 43 952,69           | 43 952,69           |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  |                     |                     |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   |                     |                     |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                     |                     |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               |                     |                     |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                     |                     |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        |                     |                     |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                     |                     |                    |               |
| Groupe et associés                              | 5 071 548,67        | 5 071 548,67        |                    |               |
| Autres dettes                                   |                     |                     |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                     |                     |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     |                     |                     |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>5 115 501,36</b> | <b>5 115 501,36</b> |                    |               |

Emprunts souscrits en cours d'exercice  
Emprunts remboursés en cours d'exercice  
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



| Compte                           | Libellé          | 31/12/2022 | 31/12/2021      | Ecart            |
|----------------------------------|------------------|------------|-----------------|------------------|
| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>       |                  |            |                 |                  |
| <b>AUTRES CREANCES</b>           |                  |            |                 |                  |
| 409800020                        | ANP FRAIS GX H.G |            | 6 557,00        | -6 557,00        |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>     |                  |            | <b>6 557,00</b> | <b>-6 557,00</b> |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b> |                  |            | <b>6 557,00</b> | <b>-6 557,00</b> |



| Compte                                         | Libellé          | 31/12/2022      | 31/12/2021      | Ecart         |
|------------------------------------------------|------------------|-----------------|-----------------|---------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                         |                  |                 |                 |               |
| <b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>       |                  |                 |                 |               |
| 408100020                                      | FNP FRAIS GX H.G | 4 248,42        | 3 927,60        | 320,82        |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b> |                  | <b>4 248,42</b> | <b>3 927,60</b> | <b>320,82</b> |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                   |                  | <b>4 248,42</b> | <b>3 927,60</b> | <b>320,82</b> |



| Compte                                   | Libellé                        | 31/12/2022 | 31/12/2021 | Ecart     |
|------------------------------------------|--------------------------------|------------|------------|-----------|
| <b>CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>       |                                |            |            |           |
| 486000020                                | CCA HORS GROUPE FGX A REPARTIR |            | 9 128,57   | -9 128,57 |
| <b>TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b> |                                |            | 9 128,57   | -9 128,57 |



| Catégories de titres                               | Nombre de titres              |                             |                                  | Valeur nominale |
|----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|----------------------------------|-----------------|
|                                                    | à la clôture<br>de l'exercice | créés pendant<br>l'exercice | remboursés<br>pendant l'exercice |                 |
| Actions ordinaires                                 |                               |                             |                                  |                 |
| Actions amorties                                   |                               |                             |                                  |                 |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote |                               |                             |                                  |                 |
| Actions préférentielles                            |                               |                             |                                  |                 |
| Parts sociales                                     | 3 000                         |                             |                                  | 10              |
| Certificats d'investissements                      |                               |                             |                                  |                 |

