

Comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS 3F DEVELOPPEMENT

34 RUE DE LA MARE CHANCEUSE

76116 GRAINVILLE SUR RY

APE : 6420Z

SIRET : 79133054100024



SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

SAS au capital de 1 000 euros – RCS ROUEN 830 594 297 00038

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région NORMANDIE

114 rue Louis Blériot CS 70936 – 76237 BOIS GUILLAUME CEDEX

Tél: 02 79 18 01 45 / contact@williamexpertise.fr

TVA intracommunautaire: FR 52 830594297

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	74 257.00		74 257.00	7 200.00	67 057.00	931.35
Chiffre d'affaires NET	74 257.00		74 257.00	7 200.00	67 057.00	931.35
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges						
Autres produits			804.39	57 600.44	56 796.05	98.60
Total des Produits d'exploitation (I)			75 061.39	64 800.44	10 260.95	15.83
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			4 699.97	4 180.21	519.76	12.43
Impôts, taxes et versements assimilés			200.00	249.00	49.00	19.68
Salaires et traitements						
Charges sociales						
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			202.00		202.00	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions						
Autres charges			0.60	0.59	0.01	1.69
Total des Charges d'exploitation (II)			5 102.57	4 429.80	672.77	15.19
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			69 958.82	60 370.64	9 588.18	15.88
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12 31/12/2021	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)		5 045.47	5 045.47	100.00
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 352.62	4 055.04	297.58	7.34
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	25 812.00		25 812.00	
Total V	30 164.62	9 100.51	21 064.11	231.46
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 954.56		3 954.56	
Intérêts et charges assimilées (4)	264.26	335.22	70.96	21.17
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 218.82	335.22	3 883.60	NS
2. Résultat financier (V-VI)	25 945.80	8 765.29	17 180.51	196.01
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	95 904.62	69 135.93	26 768.69	38.72
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	19 728.00	12 667.00	7 061.00	55.74
Total des produits (I+III+V+VII)	105 226.01	73 900.95	31 325.06	42.39
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	29 049.39	17 432.02	11 617.37	66.64
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	76 176.62	56 468.93	19 707.69	34.90

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

WILLIAM

Comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS 3F DEVELOPPEMENT

34 RUE DE LA MARE CHANCEUSE

76116 GRAINVILLE SUR RY

APE : 6420Z

SIRET : 79133054100024



SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

SAS au capital de 1 000 euros – RCS ROUEN 830 594 297 00038

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région NORMANDIE

114 rue Louis Blériot CS 70936 – 76237 BOIS GUILLAUME CEDEX

Tél: 02 79 18 01 45 / contact@williamexpertise.fr

TVA intracommunautaire: FR 52 830594297

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	2 038.96	1 375.13	663.83		663.83	
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	190 449.00		190 449.00	190 449.00		
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières						
Total II		192 487.96	1 375.13	191 112.83	190 449.00	663.83	0.35
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	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						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés						
	Autres créances	11 412.20		11 412.20	9 362.42	2 049.78	21.89
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement	30 389.01	3 954.56	26 434.45	37 476.45	11 042.00	29.46
	Disponibilités	69 528.90		69 528.90	11 089.50	58 439.40	526.98
	Charges constatées d'avance (3)						
	Total III	111 330.11	3 954.56	107 375.55	57 928.37	49 447.18	85.36
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		303 818.07	5 329.69	298 488.38	248 377.37	50 111.01	20.18

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé :) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	735.00	735.00		
	Réserves				
	Réserve légale	210.00	210.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	178 938.23	122 469.30	56 468.93	46.11
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	76 176.62	56 468.93	19 707.69	34.90
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	256 059.85	179 883.23	76 176.62	42.35
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	23 068.97	30 203.43	7 134.46	23.62
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	269.70	4 206.42	3 936.72	93.59
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 677.87	4 903.30	225.43	4.60
	Dettes fiscales et sociales	13 132.00	7 935.00	5 197.00	65.49
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 279.99	21 245.99	19 966.00	93.98
	Produits constatés d'avance (1)				
Comptes de Régularisation	Total IV	42 428.53	68 494.14	26 065.61	38.06
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		298 488.38	248 377.37	50 111.01	20.18

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

26 576.70 45 441.18

3F DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée
au capital de 735 euros
Siège social : 34 rue de la Mare Chanceuse,
76116 GRAINVILLE SUR RY
791 330 541 RCS ROUEN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
EN DATE DU 26 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 76 176,62 euros en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 255 114,85 euros.

Compte tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres de la Société ressort à 256 059,85 euros.

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

Certifié conforme
Paul FERREIRA, Président





Comptes annuels

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SAS 3F DEVELOPPEMENT

34 RUE DE LA MARE CHANCEUSE

76116 GRAINVILLE SUR RY

APE : 6420Z

SIRET : 79133054100024

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE ET DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

SAS au capital de 1 000 euros – RCS ROUEN 830 594 297 00038

Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la région NORMANDIE

114 rue Louis Blériot CS 70936 – 76237 BOIS GUILLAUME CEDEX

Tél: 02 79 18 01 45 / contact@williamexpertise.fr

TVA intracommunautaire: FR 52 830594297

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Le conflit Ukraine / Russie et ses conséquences économiques

Le conflit Ukraine / Russie n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2022 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- le chiffre d'affaires

Le conflit Ukraine / Russie

A la date d'établissement des comptes, la Direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes ou d'impacts significatifs qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 173		866
TOTAL	1 173		866
Autres participations	190 449		
TOTAL	190 449		
TOTAL GENERAL	191 622		866

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			2 039	2 039
TOTAL			2 039	2 039
Autres participations			190 449	190 449
TOTAL			190 449	190 449
TOTAL GENERAL			192 488	192 488

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 173	202		1 375
TOTAL	1 173	202		1 375
TOTAL GENERAL	1 173	202		1 375

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	202				
TOTAL	202				
TOTAL GENERAL	202				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour dépréciation		3 955			3 955
TOTAL		3 955			3 955
TOTAL GENERAL		3 955			3 955
Dont dotations et reprises financières		3 955			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Taxe sur la valeur ajoutée	764	764	
Groupe et associés	10 648	10 648	
TOTAL	11 412	11 412	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	16	16		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 053	7 201	15 852	
Fournisseurs et comptes rattachés	4 678	4 678		
Impôts sur les bénéfices	7 453	7 453		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 679	5 679		
Groupe et associés	270	270		
Autres dettes	1 280	1 280		
TOTAL	42 429	26 577	15 852	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 130			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	735			735

Evaluation des immobilisations corporelles

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

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des amortissements

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

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

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans

Evaluation des créances et des dettes

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 456
Autres dettes	2
Total	1 474

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Filiales (+50% du capital détenu)			
- FERREIRA IMMOBILIARE		99.00	
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- 3F RUE D'ELBEUF	13 962	35.00	5 591
- DIEX GROUP	945 231	20.25	54 764
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			