



Certifiés conformes à
l'original

DocuSigned by:

70D2D091A78E4A0...

SARL 3CL

Holding

5 Impasse des Grues Rouges
72650 SAINT-SATURNIN

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024



1 Rue des Vignes

72360 MAYET
Tél : 0243466148
E.mail : mayet@fiteco.com

Siren : 508058641

Compte de Résultat

	31/03/2024			31/03/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	4 803		4 803	1 669
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	868 854		868 854	697 413
Chiffres d'affaires nets	873 657		873 657	699 082
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 282	6 133
Autres produits			6	161
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			878 944	705 375
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			4 366	1 556
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			511 682	383 914
Impôts, taxes et versements assimilés			8 211	5 384
Salaires et traitements			210 730	208 835
Charges sociales			62 163	60 453
Dotations aux amortissements sur immobilisations			26 792	24 365
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			21	211
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			823 966	684 717
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			54 978	20 658
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			304 955	346 184
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			7 520	
Reprises sur provisions et transferts de charges			23 000	31 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			335 475	377 184
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			19 602	13 446
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			19 602	13 446
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			315 873	363 738
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			370 852	384 396

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2024	31/03/2023
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 948
Sur opérations en capital	156 807	16 700
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	156 807	18 648
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	500	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	163 194	4 867
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	163 694	4 867
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-6 887	13 781
Participation des salariés aux résultats de l’entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	15 797	11 961
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 371 227	1 101 207
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 023 059	714 991
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	348 168	386 216
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier	2 885	5 771
(6) Dont Crédit-bail immobilier		

3 CL

Société à responsabilité limitée au capital de 1 256 500 euros
Siège social : 5 Impasse des Grues Rouges - 72650 Saint-Saturnin
508 058 641 RCS Le Mans
(la « **Société** »)

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2024**

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 386 216 euros de la manière suivante :

Origine :

Bénéfice de l'exercice : 348 168 euros

Affectation :

A la réserve légale : 17 408 euros

Au compte « *autres réserves* » : 330 760 euros

Compte tenu de cette affectation :

- la réserve légale s'élève à 125 332 euros,
- le compte « *autres réserves* » s'élève 1 912 728 euros,
- les capitaux propres sont de 3 401 778 euros.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 31 mars 2021 : Néant

Exercice clos le 31 mars 2022 : Néant

Exercice clos le 31 mars 2023 : Néant

Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:
CHRISTIAN ROULLIER
70D2D091A78E4A0...

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

EURL 3 CL

5 Impasse des Grues Rouges
72650 Saint-Saturnin

Exercice clos le 31 mars 2024

EURL 3 CL
5 Impasse des Grues Rouges
72650 Saint-Saturnin

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Monsieur,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2024, sur :

- **Le contrôle des comptes annuels de l'EURL 3 CL, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;**
- **La justification de nos appréciations ;**
- **Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.**

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de votre société. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée, par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'EURL 3 CL, 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.

II – FONDEMENT DE L’OPINION

Référentiel d’audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d’exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d’obtenir l’assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d’anomalies significatives.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2023 à la date d’émission de notre rapport. Par ailleurs, nous n’avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l’article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l’opinion ci-dessus, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l’audit des comptes annuels de l’exercice :

- ❖ les règles et principes comptables suivis par votre société sont conformes aux informations communiquées dans l’annexe ;
- ❖ la présentation d’ensemble des comptes n’appelle pas de remarques particulières ;
- ❖ concernant les estimations comptables, nous nous sommes assurés de la justification des éléments d’appréciation pour la détermination des dépréciations des participations financières.

Les appréciations qui s’inscrivent dans notre démarche d’audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

IV – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d’exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

V – RESPONSABILITES 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.

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Fait au Mans, le 22 juillet 2024

Pour la SAS C.B.B.A.,
Christian ANTOUNE



Commissaire aux comptes

Bilan Actif

	31/03/2024			31/03/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	6 324	6 324		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	8 250		8 250	
Constructions	46 750	1 065	45 685	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 749	18 290	1 459	2 031
Autres	161 513	70 120	91 393	93 954
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	2 754 400	513 000	2 241 400	2 368 400
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 000		6 000	6 000
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	3 002 987	608 800	2 394 187	2 470 385
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres 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 D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	1 001 497		1 001 497	179 934
Autres créances	1 084 226		1 084 226	567 145
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	228 134		228 134	583 603
Charges constatées d'avance (3)	92 279		92 279	67 233
ACTIF CIRCULANT (II)	2 406 137		2 406 137	1 397 915
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	5 409 123	608 800	4 800 324	3 868 300
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/03/2024	31/03/2023
	Net	Net
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 256 500 €)	1 256 500	1 256 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	107 924	88 613
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 581 968	1 215 063
Report à nouveau	107 217	107 217
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	348 168	386 216
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	3 401 778	3 053 610
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	124 661	165 182
Emprunts et dettes financières divers	1 038 506	541 573
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 889	36 889
Dettes fiscales et sociales	220 002	71 046
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 486	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	1 398 546	814 691
Écart de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	4 800 324	3 868 300
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	401	103
(3) Dont emprunts participatifs		



Compte de Résultat

	31/03/2024			31/03/2023
	France	Exportation	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Ventes de marchandises	4 803		4 803	1 669
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	868 854		868 854	697 413
Chiffres d'affaires nets	873 657		873 657	699 082
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			5 282	6 133
Autres produits			6	161
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)			878 944	705 375
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises			4 366	1 556
Variation de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes (5)			511 682	383 914
Impôts, taxes et versements assimilés			8 211	5 384
Salaires et traitements			210 730	208 835
Charges sociales			62 163	60 453
Dotations aux amortissements sur immobilisations			26 792	24 365
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			21	211
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)			823 966	684 717
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)			54 978	20 658
Quote-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
PRODUITS FINANCIERS				
De participations (3)			304 955	346 184
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)			7 520	
Reprises sur provisions et transferts de charges			23 000	31 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)			335 475	377 184
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			19 602	13 446
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)			19 602	13 446
RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)			315 873	363 738
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)			370 852	384 396

Compte de Résultat (suite)

	31/03/2024	31/03/2023
	Total	Total
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion		1 948
Sur opérations en capital	156 807	16 700
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	156 807	18 648
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	500	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	163 194	4 867
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	163 694	4 867
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	-6 887	13 781
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	15 797	11 961
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	1 371 227	1 101 207
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 023 059	714 991
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits – Total des charges)	348 168	386 216
(1) Dont produits sur exercices antérieurs		
(2) Dont charges sur exercices antérieurs		
(3) Dont produits entreprises liées		
(4) Dont intérêts entreprises liées		
(5) Dont Crédit-bail mobilier	2 885	5 771
(6) Dont Crédit-bail immobilier		



Préambule

L'exercice social clos le 31/03/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 800 322,50 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 348 168,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/07/2024 par le dirigeant.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.



Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 324			6 324
Immobilisations corporelles	162 502	90 788	17 027	236 263
Immobilisations financières	2 910 400		150 000	2 760 400
TOTAL	3 079 226	90 788	167 027	3 002 987

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 324			6 324
Immobilisations corporelles	66 517	26 792	3 833	89 476
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	536 000		23 000	513 000
TOTAL	608 841	26 792	26 833	608 800

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	6 324	6 324	0	1 an
Terrains nus	8 250	0	8 250	Non amortiss.
Constructions	46 750	1 065	45 685	15 ans
Materiel & outillage	19 749	18 290	1 459	de 3 à 7 ans
Instal./agenc.divers	30 514	8 308	22 207	10 ans
Materiel de transport	120 394	57 160	63 234	de 1 à 7 ans
Materiel de bureau et informatique	10 605	4 653	5 952	de 1 à 3 ans
TOTAL	242 587	95 800	146 787	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 000		6 000
Actif circulant et charges d'avance	2 178 002	2 178 002	
TOTAL	2 184 002	2 178 002	6 000

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	12565	100,00	1 256 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12565	100,00	1 256 500

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	124 661	41 747	82 915	
Dettes financières diverses	1 038 506	1 038 506		
Fournisseurs	11 889	11 889		
Dettes fiscales et sociales	220 002	220 002		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 486	3 486		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 398 545	1 315 630	82 915	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	719
Emprunts et dettes financières divers	17 616
Fournisseurs	8 056
Dettes fiscales et sociales	39 020
Autres dettes	
TOTAL	65 411



Certifiés conformes à
l'original

DocuSigned by:

70D2D091A78E4A0...

SARL 3CL

Holding

5 Impasse des Grues Rouges
72650 SAINT-SATURNIN

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024



1 Rue des Vignes

72360 MAYET
Tél : 0243466148
E.mail : mayet@fiteco.com

Siren : 508058641

Bilan Actif

	31/03/2024			31/03/2023
	Brut	Amort. & dép.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et licences	6 324	6 324		
Fonds commercial (1)				
Autres				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	8 250		8 250	
Constructions	46 750	1 065	45 685	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	19 749	18 290	1 459	2 031
Autres	161 513	70 120	91 393	93 954
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)				
Participations mises en équivalence				
Autres participations	2 754 400	513 000	2 241 400	2 368 400
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	6 000		6 000	6 000
ACTIF IMMOBILISÉ (I)	3 002 987	608 800	2 394 187	2 470 385
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres 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 D'EXPLOITATION (3)				
Clients et comptes rattachés	1 001 497		1 001 497	179 934
Autres créances	1 084 226		1 084 226	567 145
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	228 134		228 134	583 603
Charges constatées d'avance (3)	92 279		92 279	67 233
ACTIF CIRCULANT (II)	2 406 137		2 406 137	1 397 915
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (0 à V)	5 409 123	608 800	4 800 324	3 868 300
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

31/03/2024	31/03/2023
Net	Net

CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 1 256 500 €)	1 256 500	1 256 500
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	107 924	88 613
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 581 968	1 215 063
Report à nouveau	107 217	107 217
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	348 168	386 216
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES (I)	3 401 778	3 053 610
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES (II)		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS (III)		
DETTES FINANCIÈRES (1-3)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	124 661	165 182
Emprunts et dettes financières divers	1 038 506	541 573
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 889	36 889
Dettes fiscales et sociales	220 002	71 046
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	3 486	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
DETTES (IV)	1 398 546	814 691
Écarts de conversion passif (V)		
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	4 800 324	3 868 300
(1) Dont à plus d'un an		
Dont à moins d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	401	103
(3) Dont emprunts participatifs		



Certifiés conformes à
l'original

DocuSigned by:

70D2D091A78E4A0...

SARL 3CL

Holding

5 Impasse des Grues Rouges
72650 SAINT-SATURNIN

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/04/2023 au 31/03/2024



1 Rue des Vignes

72360 MAYET
Tél : 0243466148
E.mail : mayet@fiteco.com

Siren : 508058641

ANNEXE

Préambule

L'exercice social clos le 31/03/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/03/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 800 322,50 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 348 168,09 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/07/2024 par le dirigeant.

Principes comptables généraux

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables
- Indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 324			6 324
Immobilisations corporelles	162 502	90 788	17 027	236 263
Immobilisations financières	2 910 400		150 000	2 760 400
TOTAL	3 079 226	90 788	167 027	3 002 987

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 324			6 324
Immobilisations corporelles	66 517	26 792	3 833	89 476
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	536 000		23 000	513 000
TOTAL	608 841	26 792	26 833	608 800

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	6 324	6 324	0	1 ans
Terrains nus	8 250	0	8 250	Non amortiss.
Constructions	46 750	1 065	45 685	15 ans
Materiel & outillage	19 749	18 290	1 459	de 3 à 7 ans
Instal./agenc.divers	30 514	8 308	22 207	10 ans
Materiel de transport	120 394	57 160	63 234	de 1 à 7 ans
Materiel de bureau et informatique	10 605	4 653	5 952	de 1 à 3 ans
TOTAL	242 587	95 800	146 787	

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	6 000		6 000
Actif circulant et charges d'avance	2 178 002	2 178 002	
TOTAL	2 184 002	2 178 002	6 000

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	12565	100,00	1 256 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	12565	100,00	1 256 500

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	124 661	41 747	82 915	
Dettes financières diverses	1 038 506	1 038 506		
Fournisseurs	11 889	11 889		
Dettes fiscales et sociales	220 002	220 002		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	3 486	3 486		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 398 545	1 315 630	82 915	

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	719
Emprunts et dettes financières divers	17 616
Fournisseurs	8 056
Dettes fiscales et sociales	39 020
Autres dettes	
TOTAL	65 411

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
➔ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SAS REVMAT	153 000	1 337 355	70	1 131 500	1 131 500			25 063 011	601 149	105 000
SAS TREVI	150 000	1 314 976	80	348 100	348 100			4 268 797	372 308	120 000
SAS CAGEC	200 000	129 448	100	1 020 000	507 000			2 750	13 482	
➔ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SCI BIRDIE	750 000		17	161 000	161 000			130 939	95 775	19 155
SAS ELVI	50 000	1 393 759	25	12 500	12 500			3 827 197	503 665	57 500
SCI ALBATROS	160 000	66 213	44	70 000	70 000			76 914	30 741	
SAS LEAO	30 000	232 889	11	3 300	3 300				94 098	3 300
SCI TREND	10 000	17 556	50	5 000	5 000			102 331	16 107	
SCI DES CHATEAUX	9 000	27 696	33	3 000	3 000			258 477	43 463	
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
➔ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
➔ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										