

**Alain JOLIVET**

Maîtrise es Sciences Techniques Comptables et Financières

**Jean-Philippe CALLON**

Maîtrise es Sciences Techniques Comptables et Financières

**Dikran TABBAKH-MAGHAKIAN**

Diplômé d'Etudes Supérieures Comptables et Financières

**Experts-comptables / Commissaires aux comptes**

**SAS 3R FINANCES**  
**6 Rue de l'Aubrier**  
**91360 VILLEMOISSON SUR ORGE**

**RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

**SOMMAIRE**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

**RAPPORT SUR LES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Alain JOLIVET**

Maîtrise es Sciences Techniques Comptables et Financières

**Jean-Philippe CALLON**

Maîtrise es Sciences Techniques Comptables et Financières

**Dikran TABBAKH-MAGHAKIAN**

Diplômé d'Etudes Supérieures Comptables et Financières

**Experts-comptables / Commissaires aux comptes**

**SAS 3R FINANCES**  
**6 Rue de l'Aubrier**  
**91360 VILLEMOISSON SUR ORGE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

Aux associés de la SAS 3R FINANCES,

## **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 3R FINANCES** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025 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 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les informations mentionnées dans l'annexe des comptes annuels concernant le changement de réglementation comptable.

### **Justification des appréciations**

---

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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.

#### **Règles et principes comptables**

L'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des opérations de l'exercice et notamment des titres de participation.

Le chapitre « Titres immobilisés de l'activité de portefeuille » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation des titres de participation.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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.

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

### **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 le 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non

d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de 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 Valence, le 15 juin 2026



Pour 2CARA  
Alain JOLIVET  
Commissaire aux Comptes

## Bilan actif

| Postes                                                            | Brut                | Amort. & dépréc. | Net 31/12/2025      | Net 31/12/2024      |
|-------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| Capital souscrit non appelé (I)                                   |                     |                  |                     |                     |
| Frais d'établissement (II)                                        |                     |                  |                     |                     |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                              |                     |                  |                     |                     |
| Frais de développement                                            |                     |                  |                     |                     |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et v... |                     |                  |                     |                     |
| Fonds commercial                                                  |                     |                  |                     |                     |
| Autres immobilisations incorporelles                              |                     |                  |                     |                     |
| Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes       |                     |                  |                     |                     |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                |                     |                  |                     |                     |
| Terrains                                                          |                     |                  |                     |                     |
| Constructions                                                     |                     |                  |                     |                     |
| Installations techniques, matériels et outillage industriels      |                     |                  |                     |                     |
| Autres immobilisations corporelles                                |                     |                  |                     |                     |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes         |                     |                  |                     |                     |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES</b>                                |                     |                  |                     |                     |
| Participations                                                    | 2 200 000,00        |                  | 2 200 000,00        | 2 200 000,00        |
| Créances rattachées à des participations                          |                     |                  |                     |                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                  |                     |                  |                     |                     |
| Autres titres immobilisés                                         |                     |                  |                     |                     |
| Prêts                                                             |                     |                  |                     |                     |
| Autres immobilisations financières                                |                     |                  |                     |                     |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)</b>                               | <b>2 200 000,00</b> |                  | <b>2 200 000,00</b> | <b>2 200 000,00</b> |
| <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                                         |                     |                  |                     |                     |
| Matières premières et autres approvisionnements                   |                     |                  |                     |                     |
| En-cours de production (biens et services)                        |                     |                  |                     |                     |
| Produits finis                                                    |                     |                  |                     |                     |
| Marchandises                                                      |                     |                  |                     |                     |
| Avances et acomptes versés sur commandes                          |                     |                  |                     |                     |
| <b>CRÉANCES</b>                                                   |                     |                  |                     |                     |
| Créances clients et comptes rattachés                             |                     |                  |                     |                     |
| Autres créances                                                   | 35 550,63           |                  | 35 550,63           |                     |
| Charges constatées d'avance                                       |                     |                  |                     |                     |
| Capital souscrit - appelé, non versé                              |                     |                  |                     |                     |
| <b>VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT</b>                            |                     |                  |                     |                     |
| Actions propres                                                   |                     |                  |                     |                     |
| Autres titres                                                     | 50 000,00           |                  | 50 000,00           | 50 000,00           |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                  |                     |                  |                     |                     |
| Disponibilités                                                    | 38 327,81           |                  | 38 327,81           | 42 020,00           |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)</b>                                 | <b>123 878,44</b>   |                  | <b>123 878,44</b>   | <b>92 020,00</b>    |
| Frais d'émission des emprunts (V)                                 |                     |                  |                     |                     |
| Primes de remboursement des emprunts (VI)                         |                     |                  |                     |                     |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)          |                     |                  |                     |                     |
| <b>TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)</b>             | <b>2 323 878,44</b> | <b>0,00</b>      | <b>2 323 878,44</b> | <b>2 292 020,00</b> |

Commissaire aux Comptes  
23A  
Cristel - Crespelle - Paris

## Bilan passif

| Postes                                                   | 31/12/2025          | 31/12/2024          |
|----------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Capital (dont versé...)                                  | 10 000,00           | 10 000,00           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                   |                     |                     |
| Écarts de réévaluation                                   |                     |                     |
| Écarts d'équivalence                                     |                     |                     |
| <b>RÉSERVES</b>                                          |                     |                     |
| Réserve légale                                           | 1 000,00            | 1 000,00            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                   |                     |                     |
| Réserves réglementées                                    |                     |                     |
| Autres réserves                                          | 2 000 175,05        | 1 821 438,49        |
| Report à nouveau                                         |                     |                     |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)               | 300 519,37          | 278 736,56          |
| Subventions d'investissement                             |                     |                     |
| Provisions réglementées                                  |                     |                     |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                        | <b>2 311 694,42</b> | <b>2 111 175,05</b> |
| Produit des émissions de titres participatifs            |                     |                     |
| Avances conditionnées                                    |                     |                     |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)</b>                |                     |                     |
| Provisions pour risques                                  |                     |                     |
| Provisions pour charges                                  |                     |                     |
| <b>TOTAL PROVISIONS (II)</b>                             |                     |                     |
| Emprunts obligataires convertibles                       |                     |                     |
| Autres emprunts obligataires                             |                     |                     |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit   |                     |                     |
| Emprunts et dettes financières diverses                  | 11 420,02           | 166 172,95          |
| Instruments financiers à terme                           |                     |                     |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours         |                     |                     |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                 | 90,00               | 90,00               |
| Dettes fiscales et sociales                              | 674,00              | 14 582,00           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          |                     |                     |
| Autres dettes                                            |                     |                     |
| Produits constatés d'avance                              |                     |                     |
| <b>TOTAL DETTES (III)</b>                                | <b>12 184,02</b>    | <b>180 844,95</b>   |
| Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV) |                     |                     |
| <b>TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)</b>          | <b>2 323 878,44</b> | <b>2 292 020,00</b> |

Commissaire aux Comptes  
2024

# Compte de résultat

| Postes                                                                                        | 2025              | 2024              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                                                |                   |                   |
| Vente de marchandises                                                                         |                   |                   |
| Production vendue de biens                                                                    |                   |                   |
| Production vendue de services                                                                 |                   |                   |
| <b>MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES</b>                                                      |                   |                   |
| Production stockée                                                                            |                   |                   |
| Production immobilisée                                                                        |                   |                   |
| Subventions                                                                                   |                   |                   |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                                      |                   |                   |
| Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                          |                   |                   |
| Autres produits                                                                               |                   |                   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                                                  |                   |                   |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                                                 |                   |                   |
| Achats de marchandises                                                                        |                   |                   |
| Variation de stocks                                                                           |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                                     |                   |                   |
| Variation de stocks                                                                           |                   |                   |
| Autres achats et charges externes                                                             | 232,59            | 2 655,35          |
| Impôts, taxes, et versements assimilés                                                        |                   |                   |
| Salaires                                                                                      |                   |                   |
| Cotisations sociales                                                                          |                   |                   |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations :                                           |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                          |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                           |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                           |                   |                   |
| Dotations aux provisions                                                                      |                   |                   |
| Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées                                |                   |                   |
| Autres charges                                                                                |                   |                   |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                                                  | <b>232,59</b>     | <b>2 655,35</b>   |
| <b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                                       | <b>- 232,59</b>   | <b>- 2 655,35</b> |
| <b>QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN</b>                                 |                   |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                                   |                   |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                                    |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                                    |                   |                   |
| De participations                                                                             | 300 000,00        | 280 000,00        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé                                 |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés                                                         | 1 924,96          | 1 903,91          |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                                      |                   |                   |
| Différences positives de change                                                               |                   |                   |
| Produits des cessions d'immobilisations financières                                           |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie  |                   |                   |
| <b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                                                          | <b>301 924,96</b> | <b>281 903,91</b> |
| <b>CHARGES FINANCIÈRES</b>                                                                    |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                             |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées                                                                |                   |                   |
| Différences négatives de change                                                               |                   |                   |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                   |                   |
| <b>TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>                                                         |                   |                   |

Commissaire aux Comptes  
2025  
Cabinet - Commissaires aux Comptes

| Postes                                                            | 2025              | 2024              |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                | <b>301 924,96</b> | <b>281 903,91</b> |
| <b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> | <b>301 692,37</b> | <b>279 248,56</b> |
| Produits exceptionnels (VII)                                      |                   |                   |
| Charges exceptionnelles (VIII)                                    |                   |                   |
| <b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |                   |                   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)     |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | 1 173,00          | 512,00            |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                     | <b>301 924,96</b> | <b>281 903,91</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>           | <b>1 405,59</b>   | <b>3 167,35</b>   |
| <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE</b>                                     | <b>300 519,37</b> | <b>278 736,56</b> |



# Annexe

---



# Préambule

## Introduction

### Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **2 323 878,44 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice de 300 519,37 €**.

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



# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

### Informations générales complémentaires

La société intègre fiscalement, à compter du 01.01.2014, la société SAS SCHNEIDER ET CIE.



### Liste des méthodes

#### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

| Type d'immobilisation                          | Durée d'amortissement |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Bâtiments, installations et agencements</b> |                       |
| Bâtiments commerciaux                          | 20 à 50 ans           |
| Bureaux                                        | 25 ans                |
| Agencements                                    | 10 ans                |
| Mobilier                                       | 10 ans                |
| Travaux                                        | 5 à 10 ans            |
| <b>Matériel et outillage</b>                   |                       |
| Matériel                                       | 6,5 à 10 ans          |
| Outillage                                      | 5 à 10 ans            |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>      |                       |
| Matériel de transport                          | 5 ans                 |
| Matériel informatique                          | 3 à 5 ans             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                       |
| Logiciels                                      | 1 à 3 ans             |
| Brevets                                        |                       |
| Autres                                         |                       |



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

## Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

## Changements de méthodes

### Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **3 R FINANCES** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Ce nouveau règlement modifie la présentation des états financiers, la définition du résultat exceptionnel, la suppression des transferts de charges ainsi que certaines règles de classement des charges et produits.

L'application de ce texte constitue un changement de méthode comptable au sens du Plan Comptable Général. Conformément aux dispositions transitoires, les impacts liés à ce changement de méthode ont été déterminés et comptabilisés selon les principes prévus par le règlement. Ce changement de méthode a peu d'impact sur 2025.

# Postes du bilan et du compte de résultat

## Informations relatives à l'actif

### Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques                                        | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>             |                                      |                   |                 |                                     |
| Frais de développement                           |                                      |                   |                 |                                     |
| Concessions, brevets & licences                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Fonds commercial                                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>               |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains                                         |                                      |                   |                 |                                     |
| Constructions                                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage  |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles               |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Immobilisations financières</b>               |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                   | 2 200 000                            |                   |                 | 2 200 000                           |
| Créances rattachées à des participations         |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                        |                                      |                   |                 |                                     |
| Prêts                                            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières               |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>2 200 000</b>                     |                   |                 | <b>2 200 000</b>                    |



- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
 (B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
 (C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
 (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## Amortissements et dépréciations

| Amortissements                                      | Durée<br>d'utilisation | Mode<br>d'amortissement | Brut à<br>l'ouverture<br>de l'exercice<br>(A) | Augmentations<br>(B) | Diminutions<br>(C) | Brut à la<br>clôture de<br>l'exercice<br>(D) |
|-----------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Frais de développement                              |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Concessions, brevets & licences                     |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Fonds commercial                                    |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles                |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes                 |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Terrains                                            |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Constructions                                       |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Installations techniques, matériel et<br>outillage  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations corporelles                  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes                 |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| <b>Immobilisations financières</b>                  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Participations                                      |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Créances rattachées à des participations            |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Titres immobilisés de l'activité de<br>portefeuille |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres titres immobilisés                           |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Prêts                                               |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations financières                  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| <b>TOTAL</b>                                        |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |

Commissaire aux Comptes  
2024

| Dépréciations                                    | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| <b>Immobilisations incorporelles</b>             |                                      |                   |                 |                                     |
| Frais de développement                           |                                      |                   |                 |                                     |
| Concessions, brevets & licences                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Fonds commercial                                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>               |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains                                         |                                      |                   |                 |                                     |
| Constructions                                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage  |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles               |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Immobilisations financières</b>               |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances rattachées à des participations         |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                        |                                      |                   |                 |                                     |
| Prêts                                            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières               |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Stocks et en-cours</b>                        |                                      |                   |                 |                                     |
| Matières premières                               |                                      |                   |                 |                                     |
| En-cours de production (biens et services)       |                                      |                   |                 |                                     |
| Produits finis                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Marchandises                                     |                                      |                   |                 |                                     |
| Avances et acomptes                              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Créances</b>                                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances clients et comptes rattachés            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres créances                                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Charges constatées d'avance                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                      |                   |                 |                                     |

Commissaire aux Comptes  
2025

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
 (B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
 (C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
 (D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

## Tableau des filiales et participations

| Rubriques                                                                               | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------|
| <b>Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus</b> |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| 1. Filiales (à détailler) + de 50% du capital détenu par la société.                    |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| ETABLISSEMENTS SCHNEIDER ET COMPAGNIE                                                   | 697 249          | 100,00                               |                                 |                                 |                  |
| <b>TOTAL DES FILIALES (A)</b>                                                           | <b>697 249</b>   |                                      |                                 |                                 |                  |
| 2. Participations (à détailler) 10 à 50% du capital détenu par la société               |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| <b>TOTAL DES PARTICIPATIONS (B)</b>                                                     |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| <b>Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations</b>          |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| 1. Filiales non reprises au §A                                                          |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| a. Filiales Françaises (ensemble)                                                       |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| b. Filiales étrangères (ensemble)                                                       |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| 2. Participations non reprises au §B                                                    |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| Dans des sociétés françaises                                                            |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| Dans des sociétés étrangères                                                            |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| <b>TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (A + B)</b>                                     | <b>697 249</b>   |                                      |                                 |                                 |                  |

| Rubriques                                                                               | Montant des engagements donnés | Chiffre d'affaires HT dernier exercice clos | Résultat dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la société |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus</b> |                                |                                             |                                |                                     |
| 1. Filiales (à détailler) + de 50% du capital détenu par la société.                    |                                |                                             |                                |                                     |
| ETABLISSEMENTS SCHNEIDER ET COMPAGNIE                                                   |                                | 15 144 424                                  | 318 382                        |                                     |
| <b>TOTAL DES FILIALES (A)</b>                                                           |                                | <b>15 144 424</b>                           | <b>318 382</b>                 |                                     |
| 2. Participations (à détailler) 10 à 50% du capital détenu par la société               |                                |                                             |                                |                                     |
| <b>TOTAL DES PARTICIPATIONS (B)</b>                                                     |                                |                                             |                                |                                     |
| <b>Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations</b>          |                                |                                             |                                |                                     |
| 1. Filiales non reprises au §A                                                          |                                |                                             |                                |                                     |
| a. Filiales Françaises (ensemble)                                                       |                                |                                             |                                |                                     |
| b. Filiales étrangères (ensemble)                                                       |                                |                                             |                                |                                     |
| 2. Participations non reprises au §B                                                    |                                |                                             |                                |                                     |
| Dans des sociétés françaises                                                            |                                |                                             |                                |                                     |
| Dans des sociétés étrangères                                                            |                                |                                             |                                |                                     |
| <b>TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (A + B)</b>                                     |                                | <b>15 144 424</b>                           | <b>318 382</b>                 |                                     |

Commissaire aux Comptes  
2CA

## Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droit, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Des tests de dépréciation ont été réalisés sur les Titres de participation. Le cas échéant, les titres immobilisés ont été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

## État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques                                | Montant Brut  | 1 an au plus  | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|------------------------------------------|---------------|---------------|-----------|---------------|
| Créances rattachées à des participations |               |               |           |               |
| Prêts                                    |               |               |           |               |
| Autres immo. financières                 |               |               |           |               |
| Clients douteux                          |               |               |           |               |
| Autres créances clients                  |               |               |           |               |
| Personnel et comptes rattachés           |               |               |           |               |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux  |               |               |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                 |               |               |           |               |
| TVA                                      |               |               |           |               |
| Autres impôts                            |               |               |           |               |
| Divers                                   |               |               |           |               |
| Groupes et associés                      | 33 751        | 33 751        |           |               |
| Débiteurs divers                         | 1 800         | 1 800         |           |               |
| Charges constatées d'avance              |               |               |           |               |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>35 551</b> | <b>35 551</b> |           |               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |               |               |           |               |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice    |               |               |           |               |
| Prêts et avances consentis aux associés  |               |               |           |               |



## État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|---------|-------------|
| <b>TOTAL</b>                |         |             |

## Informations relatives au compte de résultat

## État des charges à payer et des produits à recevoir

| Charges à payer | Montant | Commentaire |
|-----------------|---------|-------------|
| <b>TOTAL</b>    |         |             |

| Produits à recevoir | Montant | Commentaire |
|---------------------|---------|-------------|
| <b>TOTAL</b>        |         |             |

**Alain JOLIVET**

Maîtrise es Sciences Techniques Comptables et Financières

**Jean-Philippe CALLON**

Maîtrise es Sciences Techniques Comptables et Financières

**Dikran TABBAKH-MAGHAKIAN**

Diplômé d'Études Supérieures Comptables et Financières

**Experts-comptables / Commissaires aux comptes**

**SAS 3R FINANCES**  
**6 Rue de l'Aubrier**  
**91360 VILLEMOISSON SUR ORGE**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**  
**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

Aux associés de la SAS 3R FINANCES,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie Nationale des Commissaires aux Comptes relative à cette mission.

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L.227-10 du code de commerce.

Fait à Valence, le 15 juin 2026

**Pour 2CARA**  
**Alain JOLIVET**  
**Commissaire aux Comptes**

**3 R FINANCES**  
**Société par actions simplifiée au capital de 10 000 euros**  
**Siège social : 6 rue de l'Aubier 91360 VILLEMORIS SUR ORGE**  
**798 998 423 RCS EVRY**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 30 JUIN 2026**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 300 519,37 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

|                          |                  |
|--------------------------|------------------|
| ⇒ Bénéfice de l'exercice | 300 519,37 euros |
|--------------------------|------------------|

**AFFECTATION**

|                                 |                  |
|---------------------------------|------------------|
| ⇒ Dividendes                    | 100 000,00 euros |
| ⇒ En compte « autres réserves » | 200 519,37 euros |

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 100 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2025

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme  
Le Président  
Rémi RISPAL

A large, stylized handwritten signature in blue ink, appearing to be 'R. RISPAL', is written over the printed name of the President.

## 1. BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050-SD 2026

cerfa

N° 15949 \* 08

ADAPTÉ POUR LA  
TÉLÉDÉCLARATION  
PAR WWW.TELEDEC.FR

|                                                              |                                 |                                                             |  |  |  |                     |    |                                |         |                            |           |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|--------------------------------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------|--|--|--|---------------------|----|--------------------------------|---------|----------------------------|-----------|----------------|---------|-----------|-----------|--|--|---|--|--|
| Désignation de l'entreprise 3 R FINANCES - SIREN : 798998423 |                                 |                                                             |  |  |  |                     |    |                                |         |                            |           |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
| Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 12            |                                 |                                                             |  |  |  |                     |    | Néant <input type="checkbox"/> |         |                            |           |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 |                                                             |  |  |  |                     |    | Exercice N clos le 31/12/2025  |         |                            |           |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 |                                                             |  |  |  |                     |    | Brut                           |         | Amortissements, provisions |           | Net            |         |           |           |  |  |   |  |  |
| Capital souscrit non appelé TOTAL (I)                        |                                 |                                                             |  |  |  |                     |    | AA                             |         |                            |           |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                             | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES   | Frais d'établissement                                       |  |  |  |                     |    |                                | AB      |                            | AC        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Frais de développement                                      |  |  |  |                     |    |                                | CX      |                            | CQ        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Concessions, brevets et droits similaires                   |  |  |  |                     |    |                                | AF      |                            | AG        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Fonds commercial (1)                                        |  |  |  |                     |    |                                | AH      |                            | AI        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | autres immos incorporelles                                  |  |  |  |                     |    |                                | AJ      |                            | AK        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes |  |  |  |                     |    |                                | AL      |                            | AM        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              | IMMOBILISATIONS CORPORELLES     | Terrains                                                    |  |  |  |                     |    |                                | AN      |                            | AO        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Constructions                                               |  |  |  |                     |    |                                | AP      |                            | AQ        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Install. techniques, matériel et outillages industriels     |  |  |  |                     |    |                                | AR      |                            | AS        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Autres immos corporelles                                    |  |  |  |                     |    |                                | AT      |                            | AU        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes   |  |  |  |                     |    |                                | AV      |                            | AW        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2) | Participations                                              |  |  |  |                     |    |                                | CS      |                            | 2 200 000 |                | CT      |           | 2 200 000 |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille            |  |  |  |                     |    |                                | CU      |                            |           |                | CV      |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Créances rattachées à participations                        |  |  |  |                     |    |                                | BB      |                            |           |                | BC      |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Autres titres immobilisés                                   |  |  |  |                     |    |                                | BD      |                            |           |                | BE      |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Prêts                                                       |  |  |  |                     |    |                                | BF      |                            |           |                | BG      |           |           |  |  |   |  |  |
| Autres immobilisations financières                           |                                 |                                                             |  |  |  |                     | BH |                                |         |                            | BI        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
| Total (II)                                                   |                                 |                                                             |  |  |  |                     |    | BJ                             |         | 2 200 000                  |           | BK             |         | 2 200 000 |           |  |  |   |  |  |
| ACTIF CIRCULANT                                              | STOCKS *                        | Matières premières, approvisionnements                      |  |  |  |                     |    |                                | BL      |                            | BM        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | En cours de production de biens                             |  |  |  |                     |    |                                | BN      |                            | BO        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | En cours de production de services                          |  |  |  |                     |    |                                | BP      |                            | BQ        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Produits intermédiaires et finis                            |  |  |  |                     |    |                                | BR      |                            | BS        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Marchandises                                                |  |  |  |                     |    |                                | BT      |                            | BU        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              | CRÉANCES                        | Avances et acomptes sur commandes                           |  |  |  |                     |    |                                | BV      |                            | BW        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Clients et comptes rattachés (3)                            |  |  |  |                     |    |                                | BX      |                            | BY        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Autres créances (3)                                         |  |  |  |                     |    |                                | BZ      |                            | 35 551    |                | CA      |           | 35 551    |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Capital souscrit appelé, non versé                          |  |  |  |                     |    |                                | CB      |                            |           |                | CC      |           |           |  |  |   |  |  |
|                                                              | DIVERS                          | V.M.P. (dont actions propres: )                             |  |  |  |                     |    |                                | CD      |                            | 50 000    |                | CE      |           | 50 000    |  |  |   |  |  |
|                                                              |                                 | Disponibilités                                              |  |  |  |                     |    |                                | CF      |                            | 38 328    |                | CG      |           | 38 328    |  |  |   |  |  |
|                                                              | COMPTES DE REGULARISATION       | Charges constatées d'avance (3)                             |  |  |  |                     |    |                                | CH      |                            | CI        |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
| Total (III)                                                  |                                 |                                                             |  |  |  |                     | CJ |                                | 123 878 |                            | CK        |                | 123 878 |           |           |  |  |   |  |  |
| Frais d'émission d'emprunt (IV)                              |                                 |                                                             |  |  |  |                     | CW |                                |         |                            |           |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
| Primes de remboursement des emprunts (V)                     |                                 |                                                             |  |  |  |                     | CM |                                |         |                            |           |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
| Écarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)  |                                 |                                                             |  |  |  |                     | CN |                                |         |                            |           |                |         |           |           |  |  |   |  |  |
| Total général (I à VI)                                       |                                 |                                                             |  |  |  |                     |    | CO                             |         | 2 323 878                  |           | 1A             |         | 2 323 878 |           |  |  |   |  |  |
| (1) Droit au bail                                            |                                 |                                                             |  |  |  | (2) à moins d'un an |    |                                | CP      |                            |           | (3) à + d'1 an |         |           | CR        |  |  | 0 |  |  |
| Clause de réserve de propriété - immob.                      |                                 |                                                             |  |  |  | stocks              |    |                                |         |                            |           | créances       |         |           |           |  |  |   |  |  |

## 2. BILAN – PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2026  
ADAPTÉ POUR LA  
TÉLÉDÉCLARATION  
PAR WWW.TELEDEC.FR

|                                                                     |                                                                             |                                                                          |                                           |                  |                                |               |  |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------|--------------------------------|---------------|--|
| Désignation de l'entreprise <b>3 R FINANCES - SIREN : 798998423</b> |                                                                             |                                                                          |                                           |                  | Néant <input type="checkbox"/> |               |  |
|                                                                     |                                                                             |                                                                          |                                           |                  | Exercice N                     |               |  |
| CAPITAUX PROPRES                                                    | Capital social ou individuel (1) (dont versé : <b>10 000</b> )              |                                                                          |                                           | DA               | <b>10 000</b>                  |               |  |
|                                                                     | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                 |                                                                          |                                           | DB               |                                |               |  |
|                                                                     | Ecart de réévaluation (2) (dont écart d'équivalence)                        |                                                                          | EK                                        | DC               |                                |               |  |
|                                                                     | Réserve légale (3)                                                          |                                                                          |                                           | DD               | <b>1 000</b>                   |               |  |
|                                                                     | Réserves statutaires ou contractuelles                                      |                                                                          |                                           | DE               |                                |               |  |
|                                                                     | Rés. réglementées (3) (dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) |                                                                          | B1                                        | DF               |                                |               |  |
|                                                                     | Autres réserves (dont relat.achat œuvres orig.artistes vivants)             |                                                                          | EJ                                        | DG               | <b>2 000 175</b>               |               |  |
|                                                                     | Report à nouveau                                                            |                                                                          |                                           | DH               |                                |               |  |
|                                                                     | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                           |                                                                          |                                           | DI               | <b>300 519</b>                 |               |  |
|                                                                     | Subventions d'investissement                                                |                                                                          |                                           | DJ               |                                |               |  |
|                                                                     | Provisions réglementées                                                     |                                                                          |                                           | DK               |                                |               |  |
|                                                                     | <b>TOTAL (I)</b>                                                            |                                                                          |                                           | DL               | <b>2 311 694</b>               |               |  |
|                                                                     | Autres fonds propres                                                        | Produit des émissions de titres participatifs                            |                                           |                  | DM                             |               |  |
| Avances conditionnées                                               |                                                                             |                                                                          | DN                                        |                  |                                |               |  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                   |                                                                             |                                                                          | DO                                        |                  |                                |               |  |
| Provisions pour risques et charges                                  | Provisions pour risques                                                     |                                                                          |                                           | DP               |                                |               |  |
|                                                                     | Provisions pour charges                                                     |                                                                          |                                           | DQ               |                                |               |  |
|                                                                     | <b>TOTAL (III)</b>                                                          |                                                                          |                                           | DR               |                                |               |  |
| DETTES (4)                                                          | Emprunts obligataires convertibles                                          |                                                                          |                                           | DS               |                                |               |  |
|                                                                     | Autres emprunts obligataires                                                |                                                                          |                                           | DT               |                                |               |  |
|                                                                     | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                  |                                                                          |                                           | DU               |                                |               |  |
|                                                                     | Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs)         |                                                                          | EI                                        | DV               | <b>11 420</b>                  |               |  |
|                                                                     | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                            |                                                                          |                                           | DW               |                                |               |  |
|                                                                     | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                    |                                                                          |                                           | DX               | <b>90</b>                      |               |  |
|                                                                     | Dettes fiscales et sociales                                                 |                                                                          |                                           | DY               | <b>674</b>                     |               |  |
|                                                                     | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             |                                                                          |                                           | DZ               |                                |               |  |
|                                                                     | Instrument financier à terme                                                |                                                                          |                                           | D1               |                                |               |  |
|                                                                     | Autres dettes                                                               |                                                                          |                                           | EA               |                                |               |  |
| Compte de régul.                                                    | Produits constatés d'avance (4)                                             |                                                                          |                                           | EB               |                                |               |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                   |                                                                             |                                                                          | EC                                        | <b>12 184</b>    |                                |               |  |
| Écart de conversion passif et différence d'évaluation               |                                                                             |                                                                          | ED                                        |                  |                                |               |  |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                        |                                                                             |                                                                          | EE                                        | <b>2 323 878</b> |                                |               |  |
| RENOIS                                                              | (1)                                                                         | Ecart de réévaluation incorporé au capital                               |                                           |                  | 1B                             |               |  |
|                                                                     | (2)                                                                         | dont                                                                     | - Réserve spéciale de réévaluation (1959) |                  | 1C                             |               |  |
|                                                                     |                                                                             |                                                                          | - Écart de réévaluation libre             |                  | 1D                             |               |  |
|                                                                     |                                                                             |                                                                          | - Réserve de réévaluation (1976)          |                  | 1E                             |               |  |
|                                                                     | (3)                                                                         | Dont réserve réglementée des plus-values à long terme                    |                                           |                  | EF                             |               |  |
|                                                                     | (4)                                                                         | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |                                           |                  | EG                             | <b>12 184</b> |  |
|                                                                     | (5)                                                                         | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                           |                  | EH                             |               |  |

## 4. COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DDRP N° 2053-SD 2026  
ADAPTÉ POUR LA  
TELEDECLARATION  
PAR WWW.TELEDEC.FR

|                                                                                                                               |                                                                                          |                                                                     |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------|
| Désignation de l'entreprise : 3 R FINANCES - SIREN : 798998422                                                                |                                                                                          | Néant <input type="checkbox"/>                                      |                        |
|                                                                                                                               |                                                                                          | Exercice N                                                          |                        |
| Produits exceptionnels (VII)                                                                                                  |                                                                                          | HD                                                                  |                        |
| Charges exceptionnelles (VIII)                                                                                                |                                                                                          | HH                                                                  |                        |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                                                                                        |                                                                                          | HI                                                                  |                        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                 |                                                                                          | HJ                                                                  |                        |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                                                                  |                                                                                          | HK                                                                  | 1 173                  |
| Total des produits (I + III + V + VII)                                                                                        |                                                                                          | HL                                                                  | 301 925                |
| Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)                                                                              |                                                                                          | HM                                                                  | 1 406                  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total produits - total charges)                                                                        |                                                                                          | HN                                                                  | 300 519                |
| RENOIS :                                                                                                                      |                                                                                          |                                                                     |                        |
| (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                   |                                                                                          | HO                                                                  |                        |
| (2) Dont produits de locations immobilières                                                                                   |                                                                                          | HY                                                                  |                        |
| (2) Dont produits d'exploit. afférents à des exercices antérieurs (à dét. au (8))                                             |                                                                                          | IG                                                                  |                        |
| (3) Dont crédit-bail mobilier                                                                                                 |                                                                                          | HP                                                                  |                        |
| (3) Dont crédit-bail immobilier                                                                                               |                                                                                          | HQ                                                                  |                        |
| (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antér. (à dét. au (8))                                             |                                                                                          | 1H                                                                  |                        |
| (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                            |                                                                                          | 1J                                                                  |                        |
| (5) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                            |                                                                                          | 1K                                                                  |                        |
| (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)                                                    |                                                                                          | HX                                                                  |                        |
| (8ter)                                                                                                                        | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)           | RC                                                                  |                        |
|                                                                                                                               | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | RD                                                                  |                        |
| (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)<br>(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) |                                                                                          | A5                                                                  | A2                     |
| (11) Dont produits redevances pour concessions de brevets, de licences                                                        |                                                                                          | A3                                                                  |                        |
| (12) Dont charges redevances pour concessions de brevets, de licences                                                         |                                                                                          | A4                                                                  |                        |
| (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles                                                                  |                                                                                          | A8                                                                  |                        |
| dont cotisations facultatives Madelin                                                                                         | A10                                                                                      | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite | A11                    |
| (14) Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)                        |                                                                                          | HS                                                                  |                        |
| (7) Détail produits et charges exceptionnels                                                                                  |                                                                                          | Charges exceptionnelles                                             | Produits exceptionnels |
|                                                                                                                               |                                                                                          |                                                                     |                        |
|                                                                                                                               |                                                                                          |                                                                     |                        |
|                                                                                                                               |                                                                                          |                                                                     |                        |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                 |                                                                                          | Charges antérieures                                                 | Produits antérieurs    |
|                                                                                                                               |                                                                                          |                                                                     |                        |
|                                                                                                                               |                                                                                          |                                                                     |                        |
|                                                                                                                               |                                                                                          |                                                                     |                        |
|                                                                                                                               |                                                                                          |                                                                     |                        |

Certifié conforme à l'original

### 3. COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFP N° 2052-80 2026  
ADAPTÉ POUR LA  
TÉLÉDECLARATION  
PAR WWW.TELEDEC.FR

|                                                                    |                                                                                              |                                                    |                                |                                |                                                |    |
|--------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------------------------------------|----|
| Désignation de l'entreprise : [ 3 R FINANCES - SIREN : 799995423 ] |                                                                                              |                                                    |                                | Néant <input type="checkbox"/> |                                                |    |
|                                                                    |                                                                                              |                                                    |                                | Exercice N                     |                                                |    |
|                                                                    |                                                                                              |                                                    |                                | France                         | Exportations et livraisons intracommunautaires |    |
|                                                                    |                                                                                              |                                                    |                                | TOTAL                          |                                                |    |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                            | Ventes de marchandises                                                                       | FA                                                 |                                | FB                             | FC                                             |    |
|                                                                    | Production vendue - biens                                                                    | FD                                                 |                                | FE                             | FF                                             |    |
|                                                                    | Production vendue - services                                                                 | FG                                                 |                                | FH                             | FI                                             |    |
|                                                                    | Chiffre d'affaires nets                                                                      | FJ                                                 |                                | FK                             | FL                                             |    |
|                                                                    | Production stockée                                                                           |                                                    |                                |                                | FM                                             |    |
|                                                                    | Production immobilisée                                                                       |                                                    |                                |                                | FN                                             |    |
|                                                                    | Subventions d'exploitation                                                                   |                                                    |                                |                                | FO                                             |    |
|                                                                    | Reprises sur amortissements et provisions (9)                                                |                                                    |                                |                                | FP                                             |    |
|                                                                    | Produits de cessions d'immobilisation incorporelles et corporelles                           |                                                    |                                |                                | FI                                             |    |
|                                                                    | Autres produits (1) (11)                                                                     |                                                    |                                |                                | FQ                                             |    |
|                                                                    | TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)                                                    |                                                    |                                |                                |                                                | FR |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                             | Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                          |                                                    |                                |                                | FS                                             |    |
|                                                                    | Variation de stocks (marchandises)                                                           |                                                    |                                |                                | FT                                             |    |
|                                                                    | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)       |                                                    |                                |                                | FU                                             |    |
|                                                                    | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)                               |                                                    |                                |                                | FV                                             |    |
|                                                                    | Autres achats et charges externes (3) (8bis)                                                 |                                                    |                                |                                | FW                                             |    |
|                                                                    | Impôts, taxes et versements assimilés                                                        |                                                    |                                |                                | FX                                             |    |
|                                                                    | Salaires et traitements                                                                      |                                                    |                                |                                | FY                                             |    |
|                                                                    | Cotisations sociales (10)                                                                    |                                                    |                                |                                | FZ                                             |    |
|                                                                    | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                     | Sur immobilisations                                | - dotations aux amortissements |                                | GA                                             |    |
|                                                                    |                                                                                              |                                                    | - dotations aux dépréciations  |                                | GB                                             |    |
|                                                                    |                                                                                              | Sur actif circulant : dotations et dépréciations   |                                |                                | GC                                             |    |
|                                                                    |                                                                                              | Pour risques et charges : dotations aux provisions |                                |                                | GD                                             |    |
|                                                                    | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                   |                                                    |                                |                                |                                                | GI |
|                                                                    | Autres charges (12)                                                                          |                                                    |                                |                                |                                                | GE |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)                          |                                                                                              |                                                    |                                |                                | GF                                             |    |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                               |                                                                                              |                                                    |                                |                                | GG                                             |    |
| Opérations en commun                                               | Bénéfice attribué ou perte transférée                                                        |                                                    |                                | (III)                          | GH                                             |    |
|                                                                    | Perte supportée ou bénéfice transféré                                                        |                                                    |                                | (IV)                           | GI                                             |    |
| PRODUITS FINANCIERS                                                | Produits financiers de participations (5)                                                    |                                                    |                                |                                | GJ                                             |    |
|                                                                    | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                 |                                                    |                                |                                | GK                                             |    |
|                                                                    | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                    |                                                    |                                |                                | GL                                             |    |
|                                                                    | Reprises sur dépréciations                                                                   |                                                    |                                |                                | GM                                             |    |
|                                                                    | Différences positives de change                                                              |                                                    |                                |                                | GN                                             |    |
|                                                                    | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                                                    |                                |                                | GO                                             |    |
|                                                                    | Produits de cessions d'immobilisations financières                                           |                                                    |                                |                                | G2                                             |    |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)                                  |                                                                                              |                                                    |                                |                                | GP                                             |    |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                | Dotations financières aux amortissements et provisions                                       |                                                    |                                |                                | GQ                                             |    |
|                                                                    | Intérêts et charges assimilées (6)                                                           |                                                    |                                |                                | GR                                             |    |
|                                                                    | Différences négatives de change                                                              |                                                    |                                |                                | GS                                             |    |
|                                                                    | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                    |                                                    |                                |                                | G3                                             |    |
|                                                                    | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                               |                                                    |                                |                                | GT                                             |    |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)                                 |                                                                                              |                                                    |                                |                                | GU                                             |    |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                    |                                                                                              |                                                    |                                |                                | GV                                             |    |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+II-IV+V-VI)                |                                                                                              |                                                    |                                |                                | GW                                             |    |

C

# Annexe



# Préambule

## Introduction

### Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **2 323 878,44 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **300 519,37 €**.

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

# Principes et méthodes comptables

## Règlement comptable

### Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

### Informations générales complémentaires

La société intègre fiscalement, à compter du 01.01.2014, la société SAS SCHNEIDER ET CIE.

## Liste des méthodes

### Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

| Type d'immobilisation                          | Durée d'amortissement |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Bâtiments, installations et agencements</b> |                       |
| Bâtiments commerciaux                          | 20 à 50 ans           |
| Bureaux                                        | 25 ans                |
| Agencements                                    | 10 ans                |
| Mobilier                                       | 10 ans                |
| Travaux                                        | 5 à 10 ans            |
| <b>Matériel et outillage</b>                   |                       |
| Matériel                                       | 6,5 à 10 ans          |
| Outillage                                      | 5 à 10 ans            |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>      |                       |
| Matériel de transport                          | 5 ans                 |
| Matériel informatique                          | 3 à 5 ans             |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                       |
| Logiciels                                      | 1 à 3 ans             |
| Brevets                                        |                       |
| Autres                                         |                       |

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

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **3 R FINANCES** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Ce nouveau règlement modifie la présentation des états financiers, la définition du résultat exceptionnel, la suppression des transferts de charges ainsi que certaines règles de classement des charges et produits.

L'application de ce texte constitue un changement de méthode comptable au sens du Plan Comptable Général. Conformément aux dispositions transitoires, les impacts liés à ce changement de méthode ont été déterminés et comptabilisés selon les principes prévus par le règlement. Ce changement de méthode a peu d'impact sur 2025.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

| Rubriques                                        | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Frais de développement                           |                                      |                   |                 |                                     |
| Concessions, brevets & licences                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Fonds commercial                                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations corporelles                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains                                         |                                      |                   |                 |                                     |
| Constructions                                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage  |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles               |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations financières                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                   | 2 200 000                            |                   |                 | 2 200 000                           |
| Créances rattachées à des participations         |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                        |                                      |                   |                 |                                     |
| Prêts                                            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières               |                                      |                   |                 |                                     |
| TOTAL                                            | 2 200 000                            |                   |                 | 2 200 000                           |

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

| Amortissements                                   | Durée<br>d'utilisation | Mode<br>d'amortissement | Brut à<br>l'ouverture<br>de l'exercice<br>(A) | Augmentations<br>(B) | Diminutions<br>(C) | Brut à la<br>clôture de<br>l'exercice<br>(D) |
|--------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|-----------------------------------------------|----------------------|--------------------|----------------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                    |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Frais de développement                           |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Concessions, brevets & licences                  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Fonds commercial                                 |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations incorporelles             |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immobilisations corporelles                      |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Terrains                                         |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Constructions                                    |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Installations techniques, matériel et outillage  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations corporelles               |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Immobilisations financières                      |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Participations                                   |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Créances rattachées à des participations         |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres titres immobilisés                        |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Prêts                                            |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations financières               |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| TOTAL                                            |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |

| Dépréciations                                    | Brut à l'ouverture de l'exercice (A) | Augmentations (B) | Diminutions (C) | Brut à la clôture de l'exercice (D) |
|--------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| Immobilisations incorporelles                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Frais de développement                           |                                      |                   |                 |                                     |
| Concessions, brevets & licences                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Fonds commercial                                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations corporelles                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains                                         |                                      |                   |                 |                                     |
| Constructions                                    |                                      |                   |                 |                                     |
| Installations techniques, matériel et outillage  |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles               |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| Immobilisations financières                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances rattachées à des participations         |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                        |                                      |                   |                 |                                     |
| Prêts                                            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières               |                                      |                   |                 |                                     |
| Stocks et en-cours                               |                                      |                   |                 |                                     |
| Matières premières                               |                                      |                   |                 |                                     |
| En-cours de production (biens et services)       |                                      |                   |                 |                                     |
| Produits finis                                   |                                      |                   |                 |                                     |
| Marchandises                                     |                                      |                   |                 |                                     |
| Avances et acomptes                              |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances                                         |                                      |                   |                 |                                     |
| Créances clients et comptes rattachés            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres créances                                  |                                      |                   |                 |                                     |
| Charges constatées d'avance                      |                                      |                   |                 |                                     |
| Capital souscrit - appelé non versé              |                                      |                   |                 |                                     |
| TOTAL                                            |                                      |                   |                 |                                     |

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent  
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice  
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Tableau des filiales et participations

| Rubriques                                                                        | Capitaux propres | Quote-part du capital détenue (en %) | Valeur brute des titres détenus | Valeur nette des titres détenus | Prêts et avances |
|----------------------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------|
| Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| 1. Filiales (à détailler) + de 50% du capital détenu par la société.             |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| ETABLISSEMENTS SCHNEIDER ET COMPAGNIE                                            | 697 249          | 100,00                               |                                 |                                 |                  |
| TOTAL DES FILIALES (A)                                                           | 697 249          |                                      |                                 |                                 |                  |
| 2. Participations (à détailler) 10 à 50% du capital détenu par la société        |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| TOTAL DES PARTICIPATIONS (B)                                                     |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations          |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| 1. Filiales non reprises au §A                                                   |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| a. Filiales Françaises (ensemble)                                                |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| b. Filiales étrangères (ensemble)                                                |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| 2. Participations non reprises au §B                                             |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| Dans des sociétés françaises                                                     |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| Dans des sociétés étrangères                                                     |                  |                                      |                                 |                                 |                  |
| TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (A + B)                                     | 697 249          |                                      |                                 |                                 |                  |

| Rubriques                                                                        | Montant des engagements donnés | Chiffre d'affaires HT dernier exercice clos | Résultat dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la société |
|----------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|
| Renseignements détaillés concernant les filiales et les participations ci-dessus |                                |                                             |                                |                                     |
| 1. Filiales (à détailler) + de 50% du capital détenu par la société.             |                                |                                             |                                |                                     |
| ETABLISSEMENTS SCHNEIDER ET COMPAGNIE                                            |                                | 15 144 424                                  | 318 382                        |                                     |
| TOTAL DES FILIALES (A)                                                           |                                | 15 144 424                                  | 318 382                        |                                     |
| 2. Participations (à détailler) 10 à 50% du capital détenu par la société        |                                |                                             |                                |                                     |
| TOTAL DES PARTICIPATIONS (B)                                                     |                                |                                             |                                |                                     |
| Renseignements globaux concernant les autres filiales ou participations          |                                |                                             |                                |                                     |
| 1. Filiales non reprises au §A                                                   |                                |                                             |                                |                                     |
| a. Filiales Françaises (ensemble)                                                |                                |                                             |                                |                                     |
| b. Filiales étrangères (ensemble)                                                |                                |                                             |                                |                                     |
| 2. Participations non reprises au §B                                             |                                |                                             |                                |                                     |
| Dans des sociétés françaises                                                     |                                |                                             |                                |                                     |
| Dans des sociétés étrangères                                                     |                                |                                             |                                |                                     |
| TOTAL DES FILIALES ET PARTICIPATIONS (A + B)                                     |                                | 15 144 424                                  | 318 382                        |                                     |

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droit, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Des tests de dépréciation ont été réalisés sur les Titres de participation. Le cas échéant, les titres immobilisés ont été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

État des échéances à la clôture de l'exercice

| Rubriques                                | Montant Brut | 1 an au plus | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|---------------|
| Créances rattachées à des participations |              |              |           |               |
| Prêts                                    |              |              |           |               |
| Autres immo. financières                 |              |              |           |               |
| Clients douteux                          |              |              |           |               |
| Autres créances clients                  |              |              |           |               |
| Personnel et comptes rattachés           |              |              |           |               |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux  |              |              |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                 |              |              |           |               |
| TVA                                      |              |              |           |               |
| Autres impôts                            |              |              |           |               |
| Divers                                   |              |              |           |               |
| Groupes et associés                      | 33 751       | 33 751       |           |               |
| Débiteurs divers                         | 1 800        | 1 800        |           |               |
| Charges constatées d'avance              |              |              |           |               |
| TOTAL                                    | 35 551       | 35 551       |           |               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |              |              |           |               |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice    |              |              |           |               |
| Prêts et avances consentis aux associés  |              |              |           |               |

État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant | Commentaire |
|-----------------------------|---------|-------------|
| TOTAL                       |         |             |

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

| Charges à payer | Montant | Commentaire |
|-----------------|---------|-------------|
| TOTAL           |         |             |

| Produits à recevoir | Montant | Commentaire |
|---------------------|---------|-------------|
| TOTAL               |         |             |