

**3F**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 3 755 000 euros**  
**Siège social : 51 bis rue Victor HUGO**  
**69330 MEYZIEU**  
**RCS LYON 500 597 901**

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

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

**EXTRAIT DE LA DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 393 306,53 euros de la manière suivante :

- A la distribution d'un dividende global de ----- 300 400,00 €  
pour les 375 500 actions composant le capital de la Société,
- Le solde sur le compte « Autres Réserves », soit ----- 92 906,53 €

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 30 juin 2026 :**

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

***Fait et signé selon un procédé de signature électronique certifié eIDAS "Yousign"***

*Certifié conforme*  
*La Gérance*

1.

**BILAN SIMPLIFIÉ**

DGFIP N° 2033-A-SD 2026



N° 15948 \* 08

Formulaire obligatoire (article 302  
septies A du Code général des impôts)  
ADAPTE A LA TELEDECLARATION PAR TELEDEFER

|                                                      |                                                                               |                 |            |                                                                               |            |                                    |            |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|-------------------------------------------------------------------------------|------------|------------------------------------|------------|
| Désignation de l'entreprise   3F - SIREN : 500597901 |                                                                               |                 |            |                                                                               |            | Néant <input type="checkbox"/>     |            |
| Durée de l'exercice en nombre de mois   12           |                                                                               |                 |            |                                                                               |            | Durée de l'exercice précédent   12 |            |
|                                                      |                                                                               |                 |            |                                                                               |            | Exercice N clos le<br>31/12/2025   |            |
|                                                      |                                                                               |                 |            |                                                                               |            | Exercice N-1 clos le<br>31/12/2024 |            |
| <b>ACTIF</b>                                         |                                                                               |                 |            |                                                                               |            |                                    |            |
|                                                      |                                                                               | Brut<br>1       |            | Amortissements-Provisions<br>2                                                |            | Net<br>3                           |            |
|                                                      |                                                                               |                 |            |                                                                               |            | Net<br>4                           |            |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | Immobilisations incorporelles - Fonds commercial                              | 010             | 0          | 012                                                                           | 0          | 0                                  | 0          |
|                                                      | Immobilisations incorporelles - Autres                                        | 014             | 3 000      | 016                                                                           | 0          | 3 000                              | 3 000      |
|                                                      | Immobilisations corporelles                                                   | 028             | 279 990    | 030                                                                           | 178 180    | 101 809                            | 113 893    |
|                                                      | Immobilisations financières (1)                                               | 040             | 10 937 464 | 042                                                                           | 128 906    | 10 808 558                         | 9 331 616  |
|                                                      | <b>TOTAL I (5)</b>                                                            | 044             | 11 220 454 | 048                                                                           | 307 086    | 10 913 368                         | 9 448 509  |
| ACTIF CIRCULANT                                      | Stocks matières premières, appro., en cours de production                     | 050             | 0          | 052                                                                           | 0          | 0                                  | 0          |
|                                                      | Stocks marchandises                                                           | 060             | 0          | 062                                                                           | 0          | 0                                  | 0          |
|                                                      | Avances et acomptes versés sur commandes                                      | 064             | 0          | 066                                                                           | 0          | 0                                  | 0          |
|                                                      | Créances (2) clients et comptes rattachés                                     | 068             | 84 000     | 070                                                                           | 0          | 84 000                             | 84 000     |
|                                                      | Créances autres (3)                                                           | 072             | 175 182    | 074                                                                           | 0          | 175 182                            | 39 883     |
|                                                      | Charges constatées d'avance                                                   | 092             | 0          | 094                                                                           | 0          | 0                                  | 632        |
|                                                      | Valeurs mobilières de placement                                               | 080             | 5 021 518  | 082                                                                           | 0          | 5 021 518                          | 6 584 153  |
|                                                      | Disponibilités                                                                | 084             | 176 338    | 086                                                                           | 0          | 176 338                            | 235 405    |
| <b>TOTAL II</b>                                      | 096                                                                           | 5 457 038       | 098        | 0                                                                             | 5 457 038  | 6 944 073                          |            |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II)</b>                        |                                                                               | 110             | 16 677 491 | 112                                                                           | 307 086    | 16 370 405                         | 16 392 582 |
| <b>PASSIF</b>                                        |                                                                               |                 |            |                                                                               |            | Exercice N NET                     |            |
|                                                      |                                                                               |                 |            |                                                                               |            | Exercice N-1 NET                   |            |
| CAPITAUX PROPRES                                     | Capital social ou individuel                                                  | 120             | 3 755 000  |                                                                               |            | 3 755 000                          | 3 755 000  |
|                                                      | Ecart de réévaluation                                                         | 124             | 0          |                                                                               |            | 0                                  | 0          |
|                                                      | Réserve légale                                                                | 126             | 375 500    |                                                                               |            | 375 500                            | 375 500    |
|                                                      | Réserves réglementées                                                         | 130             | 0          |                                                                               |            | 0                                  | 0          |
|                                                      | Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'œuvres...)                   | 131             | 0          | 132                                                                           | 11 499 005 | 11 556 818                         | 11 556 818 |
|                                                      | Report à nouveau                                                              | 134             | 0          |                                                                               |            | 0                                  | 0          |
|                                                      | Résultat de l'exercice                                                        | 136             | 393 307    |                                                                               |            | 242 587                            | 242 587    |
|                                                      | Subventions d'investissement                                                  | 137             | 0          |                                                                               |            | 0                                  | 0          |
|                                                      | Provisions réglementées                                                       | 140             | 0          |                                                                               |            | 0                                  | 0          |
|                                                      | <b>TOTAL I</b>                                                                | 142             | 16 022 811 |                                                                               |            | 15 929 905                         | 15 929 905 |
| Provisions pour risques et charges                   |                                                                               | <b>TOTAL II</b> | 154        | 0                                                                             |            | 0                                  | 0          |
| DETTES (4)                                           | Emprunts et dettes assimilées                                                 | 156             | 0          |                                                                               |            | 0                                  | 0          |
|                                                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                              | 164             | 0          |                                                                               |            | 0                                  | 0          |
|                                                      | Fournisseurs et comptes rattachés                                             | 166             | 25 834     |                                                                               |            | 28 192                             | 28 192     |
|                                                      | Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169) | 169             | 34 816     | 172                                                                           | 133 419    | 71 303                             | 71 303     |
|                                                      | Comptes courants d'associés                                                   | 173             | 187 089    |                                                                               |            | 61 529                             | 61 529     |
|                                                      | Autres dettes                                                                 | 175             | 1 252      |                                                                               |            | 301 652                            | 301 652    |
|                                                      | Produits constatés d'avance                                                   | 174             | 0          |                                                                               |            | 0                                  | 0          |
| <b>TOTAL III</b>                                     | 176                                                                           | 347 594         |            |                                                                               | 462 677    | 462 677                            |            |
| <b>TOTAL GENERAL (I + II + III)</b>                  |                                                                               | 180             | 16 370 405 |                                                                               |            | 16 392 582                         | 16 392 582 |
| REMOIS                                               | (1) Dont immobilisations financières à moins d'un an                          | 193             | 0          | (4) Dont dettes à plus d'un an                                                | 195        | 0                                  | 0          |
|                                                      | (2) Dont créances à plus d'un an                                              | 197             | 0          | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice | 182        | 502 208                            | 502 208    |
|                                                      | (3) Dont comptes courants d'associés débiteurs                                | 199             | 0          | (5) Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice  | 184        | 0                                  | 0          |

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

DGFIP N° 2033-B-SD 2026  
ADAPTÉ À LA TÉLÉDECLARATION PAR TELEDEC.FR

|                                                                                                                           |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       |                                  |          |         |     |                          |                           |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------------------------------------|-------|----------------------------------|----------|---------|-----|--------------------------|---------------------------|
| Désignation de l'entreprise 3E - SIREN : 500597901                                                                        |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       |                                  |          |         |     | <input type="checkbox"/> |                           |
| <b>A - RÉSULTAT COMPTABLE</b>                                                                                             |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       |                                  |          |         |     | N clos le<br>31/12/2025  | N-1 clos le<br>31/12/2024 |
| Ventes de marchandises                                                                                                    |                                                                                                                                 |                                                                                           |     | 209                                        | 0     | 210                              | 0        |         |     | 0                        |                           |
| Production vendue biens                                                                                                   |                                                                                                                                 | dont export et livraisons intracommunautaires                                             |     | 215                                        | 0     | 214                              | 0        |         |     | 0                        |                           |
| Production vendue services                                                                                                |                                                                                                                                 |                                                                                           |     | 217                                        | 0     | 218                              | 276 054  |         |     | 275 934                  |                           |
| Production stockée                                                                                                        |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 222                              | 0        |         |     | 0                        |                           |
| Production immobilisée                                                                                                    |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 224                              | 0        |         |     | 0                        |                           |
| Subventions d'exploitation reçues                                                                                         |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 226                              | 0        |         |     | 0                        |                           |
| Autres produits                                                                                                           |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 230                              | 239 123  |         |     | 0                        |                           |
| <b>Total des produits d'exploitation hors TVA (I)</b>                                                                     |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 232                              | 515 177  |         |     | 275 934                  |                           |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                                                       |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 234                              | 0        |         |     | 0                        |                           |
| Variation de stock (marchandises)                                                                                         |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 236                              | 238 000  |         |     | 0                        |                           |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)                                    |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 238                              | 0        |         |     | 0                        |                           |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                                                             |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 240                              | 0        |         |     | 0                        |                           |
| Autres charges externes                                                                                                   |                                                                                                                                 | dont crédit-bail mobilier                                                                 |     | 0                                          |       | 242                              | 114 155  |         |     | 81 654                   |                           |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                                                     |                                                                                                                                 | (dont taxe professionnelle, CFE et CVAE)                                                  |     | 243                                        | 1 314 | 244                              | 44 667   |         |     | 6 298                    |                           |
| Rémunérations du personnel                                                                                                |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 250                              | 191 276  |         |     | 77 691                   |                           |
| Cotisations sociales                                                                                                      |                                                                                                                                 | dont cotisation personnelle de l'exploitant                                               |     | 380                                        | 0     | 252                              | 44 214   |         |     | 40 301                   |                           |
| Dotations aux amortissements                                                                                              |                                                                                                                                 | dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI |     | 255                                        | 0     | 254                              | 13 291   |         |     | 13 014                   |                           |
| Dotations aux dépréciations                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 256                              | 0        |         |     | 0                        |                           |
| Autres charges                                                                                                            |                                                                                                                                 | Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger                          |     | 259                                        | 0     | 262                              | 511      |         |     | 98                       |                           |
|                                                                                                                           |                                                                                                                                 | Dont cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles                          |     | 260                                        | 0     |                                  |          |         |     |                          |                           |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                                                              |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 264                              | 646 113  |         |     | 219 055                  |                           |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I - II)</b>                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 270                              | -130 936 |         |     | 56 879                   |                           |
| Produits financiers                                                                                                       |                                                                                                                                 |                                                                                           |     | (III)                                      |       | 280                              | 619 010  |         |     | 353 983                  |                           |
| Produits exceptionnels                                                                                                    |                                                                                                                                 |                                                                                           |     | (IV)                                       |       | 290                              | 0        |         |     | 1 118                    |                           |
| Charges financières                                                                                                       |                                                                                                                                 |                                                                                           |     | (V)                                        |       | 294                              | 2 414    |         |     | 149 457                  |                           |
| Charges exceptionnelles                                                                                                   |                                                                                                                                 | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes                              |     | 347                                        | 0     | 300                              | 0        |         |     | 2 552                    |                           |
|                                                                                                                           |                                                                                                                                 | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles                        |     | 348                                        | 0     |                                  |          |         |     |                          |                           |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                                  |                                                                                                                                 |                                                                                           |     | (VII)                                      |       | 306                              | 92 354   |         |     | 17 384                   |                           |
| <b>2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)</b>                                      |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 310                              | 393 307  |         |     | 242 587                  |                           |
| <b>B - RÉSULTAT FISCAL</b>                                                                                                |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 312                              | 393 307  | 314     | 0   |                          |                           |
| Reportez le bénéfice comptable col. 1 le déficit comptable col.2                                                          |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       |                                  |          |         |     |                          |                           |
| REINTEGRATIONS                                                                                                            | Rémunérations et avantages personnels non déductibles                                                                           |                                                                                           |     |                                            |       | 316                              | 0        |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles                                                           |                                                                                           |     |                                            |       | 318                              | 0        |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Provisions non déductibles                                                                                                      |                                                                                           |     |                                            |       | 322                              | 0        |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Impôts et taxes non déductibles                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | 324                              | 93 538   |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Divers dt intérêts excédentaires                                                                                                | 247                                                                                       | 0   | Ecart de valeurs liquidatives sur OPC      | 248   | 0                                | 330      | 0       |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Fraction des loyers dans le cadre d'un crédit bail immobilier (Part de loyers de réintégration)                                 |                                                                                           | 249 | 0                                          |       | 251                              | 0        |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime       |                                                                                           |     |                                            |       | 998                              | 0        |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime |                                                                                           |     |                                            |       | 999                              | 0        |         |     |                          |                           |
| Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       |                                  |          | 997     | 0   |                          |                           |
| DEDUCTIONS                                                                                                                | Entreprise nouvelle                                                                                                             | 986                                                                                       | 0   | Zone franche urbaine                       | 987   | 0                                |          |         | 342 | 0                        |                           |
|                                                                                                                           | France Ruralités Revitalisation (FRR)                                                                                           | 181                                                                                       | 0   | Jeune entreprise innovante                 | 989   | 0                                |          |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Zone restruct. défense                                                                                                          | 127                                                                                       | 0   | Zone revitalisation rurales                | 138   | 0                                |          |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Bassins d'emploi à redynamiser                                                                                                  | 991                                                                                       | 0   | Investissements et souscriptions outre-mer | 344   | 0                                |          |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | ZFANG 44 quaterdecies                                                                                                           | 345                                                                                       | 0   |                                            |       |                                  |          |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Bassins urbains à dynamiser - BUD                                                                                               | 992                                                                                       | 0   | Zone de développement prioritaire          | 993   | 0                                |          |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Créance report en arrière du déficit                                                                                            |                                                                                           |     |                                            | 346   | 0                                |          |         | 350 | 100 429                  |                           |
|                                                                                                                           | Dont divers                                                                                                                     |                                                                                           |     |                                            |       |                                  |          |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Dédution exceptionnelle (art 39 decies)                                                                                         |                                                                                           |     |                                            | 655   | 0                                |          |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Dédution exceptionnelle (art 39 decies A)                                                                                       |                                                                                           |     |                                            | 643   | 0                                |          |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Dédution exceptionnelle (art 39 decies B)                                                                                       |                                                                                           |     |                                            | 645   | 0                                |          |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Dédution exceptionnelle (art 39 decies C)                                                                                       |                                                                                           |     |                                            | 647   | 0                                |          |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Dédution exceptionnelle (art 39 decies D)                                                                                       |                                                                                           |     |                                            | 648   | 0                                |          |         |     |                          |                           |
|                                                                                                                           | Dédution exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)                                                               |                                                                                           |     |                                            | 641   | 0                                |          |         |     |                          |                           |
| Dédutions exceptionnelles (art. 39 decies F)                                                                              |                                                                                                                                 |                                                                                           |     | 990                                        | 0     |                                  |          |         |     |                          |                           |
| Dédution exceptionnelle (art. 39 decies G)                                                                                |                                                                                                                                 |                                                                                           |     | 649                                        | 0     |                                  |          |         |     |                          |                           |
| <b>Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs</b>                                                           |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2 | 352      | 386 416 | 354 | 0                        |                           |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)                                                     |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       |                                  | 356      | 0       |     |                          |                           |
| Déficits antérieurs reportables                                                                                           |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       |                                  | 0        |         | 360 | 0                        |                           |
| <b>Résultat fiscal après imputation des déficits</b>                                                                      |                                                                                                                                 |                                                                                           |     |                                            |       | Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2 | 370      | 386 416 | 372 | 0                        |                           |

# 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 **16 370 405,35 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice de 393 306,53 €**.

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.

## 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 ans                |
| Bureaux                                        | na                    |
| Agencements                                    | na                    |
| Mobilier                                       | 5 ans                 |
| Travaux                                        | na                    |
| <b>Matériel et outillage</b>                   |                       |
| Matériel                                       | na                    |
| Outillage                                      | na                    |
| <b>Autres immobilisations corporelles</b>      |                       |
| Matériel de transport                          | na                    |
| Matériel informatique                          | 3 ans                 |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>           |                       |
| Logiciels                                      | na                    |
| Brevets                                        |                       |
| Autres                                         |                       |

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

## Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

## 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.

## Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédant la clôture de l'exercice.

Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

## 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, 3F présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

## 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                  | 3 000                                |                   |                 | 3 000                               |
| Fonds commercial                                 |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                      |                   |                 |                                     |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Immobilisations corporelles</b>               |                                      |                   |                 |                                     |
| Terrains                                         | 15 225                               |                   |                 | 15 225                              |
| Constructions                                    | 260 275                              |                   |                 | 260 275                             |
| Installations techniques, matériel et outillage  |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations corporelles               | 3 282                                | 1 208             |                 | 4 490                               |
| Immo. en cours, avances et acomptes              |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>Immobilisations financières</b>               |                                      |                   |                 |                                     |
| Participations                                   | 1 681 773                            | 501 000           |                 | 2 182 773                           |
| Créances rattachées à des participations         | 4 256 796                            |                   |                 | 4 993 023                           |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                        | 3 582 177                            | 232 930           |                 | 3 762 168                           |
| Prêts                                            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières               |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>9 802 528</b>                     | <b>735 137</b>    |                 | <b>11 220 454</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                                       |                        |                         | 161 607                                       | 13 014               |                    | 174 621                                      |
| Installations techniques, matériel et<br>outillage  |                        |                         |                                               |                      |                    |                                              |
| Autres immobilisations corporelles                  |                        |                         | 3 282                                         | 277                  |                    | 3 559                                        |
| 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>                                        |                        |                         | <b>164 889</b>                                | <b>13 291</b>        |                    | <b>178 180</b>                               |

| 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                                   | 129 406                              |                   | 500             | 128 906                             |
| Créances rattachées à des participations         | 59 724                               |                   | 59 724          |                                     |
| 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                                     | 238 000                              |                   | 238 000         |                                     |
| 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>                                     | <b>427 130</b>                       |                   | <b>298 224</b>  | <b>128 906</b>                      |

(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

## 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 | 4 993 023        | 4 993 023        |           |               |
| Prêts                                    |                  |                  |           |               |
| Autres immo. financières                 |                  |                  |           |               |
| Clients douteux                          |                  |                  |           |               |
| Autres créances clients                  | 84 000           | 84 000           |           |               |
| Personnel et comptes rattachés           |                  |                  |           |               |
| Sécurité sociale et autres org. sociaux  |                  |                  |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                 |                  |                  |           |               |
| TVA                                      | 8 997            | 8 997            |           |               |
| Autres impôts                            |                  |                  |           |               |
| Divers                                   |                  |                  |           |               |
| Groupes et associés                      |                  |                  |           |               |
| Débiteurs divers                         | 166 184          | 166 184          |           |               |
| Charges constatées d'avance              |                  |                  |           |               |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>5 252 205</b> | <b>5 252 205</b> |           |               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                  |           |               |
| Rembours. obtenus en cours d'exercice    |                  |                  |           |               |
| Prêts et avances consentis aux associés  |                  |                  |           |               |

## Informations relatives au passif

## Variation du capital

| Capital social               | Nombres d'actions ou parts sociales | Valeur nominale |
|------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Titres en début d'exercice   | 375 500                             |                 |
| Titres émis                  |                                     |                 |
| Titres remboursés ou annulés |                                     |                 |
| Titres en fin d'exercice     | 375 500                             |                 |

## Variation des capitaux propres

| Rubriques                      | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat | Distribution de dividendes | Augmentation de capital | Réduction de capital |
|--------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------|
| Capital (dont versé...)        | 3 755 000                           |                         |                            |                         |                      |
| Fonds fiduciaires              |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Primes liées au capital social |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Écarts de réévaluation         |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Réserve légale                 | 375 500                             |                         |                            |                         |                      |
| Autres réserves                | 11 556 818                          | -57 813                 |                            |                         |                      |
| Capital souscrit non versé     |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Report à nouveau créditeur     |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Report à nouveau débiteur      |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Dividendes                     |                                     | -300 400                |                            |                         |                      |
| Résultat de l'exercice         | 242 587                             | -242 587                |                            |                         |                      |
| Subventions d'investissement   |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Provisions réglementées        |                                     |                         |                            |                         |                      |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>15 929 905</b>                   | <b>-600 800</b>         |                            |                         |                      |

| Rubriques                      | Résultat de l'exercice | Autre (à préciser) | Montant à la clôture de l'exercice |
|--------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------------------|
| Capital (dont versé...)        |                        |                    | 3 755 000                          |
| Fonds fiduciaires              |                        |                    |                                    |
| Primes liées au capital social |                        |                    |                                    |
| Écarts de réévaluation         |                        |                    |                                    |
| Réserve légale                 |                        |                    | 375 500                            |
| Autres réserves                |                        |                    | 11 499 005                         |
| Capital souscrit non versé     |                        |                    |                                    |
| Report à nouveau créditeur     |                        |                    |                                    |
| Report à nouveau débiteur      |                        |                    |                                    |
| Dividendes                     |                        |                    | -300 400                           |
| Résultat de l'exercice         | 393 307                |                    | 393 307                            |
| Subventions d'investissement   |                        |                    |                                    |
| Provisions réglementées        |                        |                    |                                    |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>393 307</b>         |                    | <b>15 722 411</b>                  |

### Précisions sur les dettes

| Rubriques                                         | Montant Brut   | 1 an au plus   | 1 à 5 ans | Plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles                |                |                |           |               |
| Autres emprunts obligataires                      |                |                |           |               |
| Emprunts et dettes aux étab. de crédit            |                |                |           |               |
| Emprunts et dettes financières divers             |                |                |           |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés                 | 25 834         |                |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                    | 11 158         |                |           |               |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux           | 10 727         |                |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                          | 73 797         |                |           |               |
| TVA                                               | 34 816         |                |           |               |
| Obligations cautionnées                           |                |                |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés                 | 2 920          |                |           |               |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés             |                |                |           |               |
| Groupe et associés                                | 187 089        | 187 089        |           |               |
| Autres dettes                                     | 1 252          | 1 252          |           |               |
| Produits constatés d'avance                       |                |                |           |               |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>347 594</b> | <b>188 341</b> |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice            |                |                |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice           |                |                |           |               |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | 187 089        |                |           |               |

### Informations relatives au compte de résultat

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

| Charges à payer                                        | Montant       | Commentaire |
|--------------------------------------------------------|---------------|-------------|
| Fournisseurs - Factures non parvenues                  | 3 048         |             |
| Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer   | 11 158        |             |
| Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés | 4 905         |             |
| Organismes sociaux - Autres charges à payer            | 90            |             |
| État - Charges à payer                                 | 2 200         |             |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>21 401</b> |             |

| Produits à recevoir          | Montant | Commentaire |
|------------------------------|---------|-------------|
| Clients - Factures à établir | 84 000  |             |
| TOTAL                        | 84 000  |             |