

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROANNE - 4201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 31/07/2026 - 3145 - 2022 B 00249 - 913 684 072 - 3LM

## 1. BILAN SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033-A-SD 2026

cerfa

N° 15948 \* 08

Formulaire obligatoire (article 302  
septies A du Code général des impôts)  
ADAPTÉ À LA TÉLÉDECLARATION PAR TELEDEC.FR

|                                                       |                                                                               |                                                  |     |         |                                                                               |                                |           |
|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----|---------|-------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-----------|
| Désignation de l'entreprise   3LM - SIREN : 913684072 |                                                                               |                                                  |     |         | 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                                            |                                |           |
| <b>ACTIF</b>                                          |                                                                               |                                                  |     |         | Brut<br>1                                                                     | Amortissements-Provisions<br>2 |           |
|                                                       |                                                                               |                                                  |     |         |                                                                               | Net<br>3                       |           |
| ACTIF IMMOBILISÉ                                      | Immobilisations incorporelles - Fonds commercial                              |                                                  |     | 010     | 012                                                                           |                                |           |
|                                                       | Immobilisations incorporelles - Autres                                        |                                                  |     | 014     | 016                                                                           |                                |           |
|                                                       | Immobilisations corporelles                                                   |                                                  |     | 028     | 030                                                                           |                                |           |
|                                                       | Immobilisations financières (1)                                               |                                                  |     | 040     | 042                                                                           | 2 753 140                      |           |
|                                                       | TOTAL I (5)                                                                   |                                                  |     | 044     | 048                                                                           | 2 753 140                      |           |
| ACTIF CIRCULANT                                       | Stocks matières premières, appro., en cours de production                     |                                                  |     | 050     | 052                                                                           |                                |           |
|                                                       | Stocks marchandises                                                           |                                                  |     | 060     | 062                                                                           |                                |           |
|                                                       | Avances et acomptes versés sur commandes                                      |                                                  |     | 064     | 066                                                                           |                                |           |
|                                                       | Créances (2) clients et comptes rattachés                                     |                                                  |     | 068     | 070                                                                           | 33 600                         |           |
|                                                       | Créances autres (3)                                                           |                                                  |     | 072     | 074                                                                           | 354 407                        |           |
|                                                       | Charges constatées d'avance                                                   |                                                  |     | 092     | 094                                                                           | 5 407                          |           |
|                                                       | Valeurs mobilières de placement                                               |                                                  |     | 080     | 082                                                                           | 200 000                        |           |
|                                                       | Disponibilités                                                                |                                                  |     | 084     | 086                                                                           | 22 508                         |           |
|                                                       | TOTAL II                                                                      |                                                  |     | 096     | 098                                                                           | 615 922                        |           |
| TOTAL GENERAL (I + II)                                |                                                                               |                                                  |     |         | 110                                                                           | 112                            | 3 369 062 |
| <b>PASSIF</b>                                         |                                                                               |                                                  |     |         | Exercice N NET                                                                |                                |           |
| CAPITAUX PROPRES                                      | Capital social ou individuel                                                  |                                                  |     |         | 120                                                                           | 2 600 000                      |           |
|                                                       | Ecart de réévaluation                                                         |                                                  |     |         | 124                                                                           |                                |           |
|                                                       | Réserve légale                                                                |                                                  |     |         | 126                                                                           | 50 930                         |           |
|                                                       | Réserves réglementées                                                         |                                                  |     |         | 130                                                                           |                                |           |
|                                                       | Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'œuvres...)                   |                                                  |     | 131     | 132                                                                           | 309 832                        |           |
|                                                       | Report à nouveau                                                              |                                                  |     |         | 134                                                                           |                                |           |
|                                                       | Résultat de l'exercice                                                        |                                                  |     |         | 136                                                                           | 168 255                        |           |
|                                                       | Subventions d'investissement                                                  |                                                  |     |         | 137                                                                           |                                |           |
|                                                       | Provisions réglementées                                                       |                                                  |     |         | 140                                                                           |                                |           |
|                                                       | TOTAL I                                                                       |                                                  |     |         | 142                                                                           | 3 129 017                      |           |
| Provisions pour risques et charges                    |                                                                               |                                                  |     |         | TOTAL II                                                                      | 154                            |           |
| DETTES (4)                                            | Emprunts et dettes assimilées                                                 |                                                  |     |         | 156                                                                           |                                |           |
|                                                       | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                              |                                                  |     |         | 164                                                                           |                                |           |
|                                                       | Fournisseurs et comptes rattachés                                             |                                                  |     |         | 166                                                                           | 4 182                          |           |
|                                                       | Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169) |                                                  |     | 169     | 172                                                                           | 18 896                         |           |
|                                                       | Comptes courants d'associés                                                   |                                                  |     |         | 173                                                                           | 216 967                        |           |
|                                                       | Autres dettes                                                                 |                                                  |     |         | 175                                                                           |                                |           |
| Produits constatés d'avance                           |                                                                               |                                                  |     | 174     |                                                                               |                                |           |
| TOTAL III                                             |                                                                               |                                                  |     | 176     | 240 045                                                                       |                                |           |
| TOTAL GENERAL (I + II + III)                          |                                                                               |                                                  |     |         | 180                                                                           | 3 369 062                      |           |
| RENOIS                                                | (1)                                                                           | Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | (4)     | Dont dettes à plus d'un an                                                    | 195                            |           |
|                                                       | (2)                                                                           | Dont créances à plus d'un an                     | 197 | (5)     | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice | 182                            |           |
|                                                       | (3)                                                                           | Dont comptes courants d'associés débiteurs       | 199 | 348 668 | Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice      | 184                            |           |

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

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

DGFIP N° 2033-B-SD 2026  
ADAPTÉ À LA TÉLÉDÉCLARATION PAR TÉLÉDEC FR

|                                                                                                                           |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            |        |       |                          |       |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|-------|------------|--------|-------|--------------------------|-------|---------|
| Désignation de l'entreprise 3LM - SIREN : 913684072                                                                       |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            |        |       | <input type="checkbox"/> |       |         |
| <b>A - RÉSULTAT COMPTABLE</b>                                                                                             |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            |        |       | N clos le 31/12/2025     |       |         |
| Ventes de marchandises                                                                                                    |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            | 209   |            | 210    |       |                          |       |         |
| Production vendue biens                                                                                                   |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            | 215   |            | 214    |       |                          |       |         |
| Production vendue services                                                                                                |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            | 217   |            | 218    |       | 336 000                  |       |         |
| Production stockée                                                                                                        |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 222    |       |                          |       |         |
| Production immobilisée                                                                                                    |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 224    |       |                          |       |         |
| Subventions d'exploitation reçues                                                                                         |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 226    |       |                          |       |         |
| Autres produits                                                                                                           |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 230    |       | 6                        |       |         |
| <b>Total des produits d'exploitation hors TVA (I)</b>                                                                     |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 232    |       | 336 006                  |       |         |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                                                       |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 234    |       |                          |       |         |
| Variation de stock (marchandises)                                                                                         |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 236    |       |                          |       |         |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)                                    |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 238    |       |                          |       |         |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                                                             |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 240    |       |                          |       |         |
| Autres charges externes                                                                                                   |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   | dont crédit-bail mobilier                                                                 |                                            |       | immobilier | 242    |       | 6 552                    |       |         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                                                                     |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   | (dont taxe professionnelle, CFE et CVAE)                                                  |                                            | 243   |            | 1 308  | 244   | 1 628                    |       |         |
| Rémunérations du personnel                                                                                                |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 250    |       | 200 987                  |       |         |
| Cotisations sociales                                                                                                      |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   | dont cotisation personnelle de l'exploitant                                               |                                            | 380   |            | 94 023 | 252   | 119 383                  |       |         |
| Dotations aux amortissements                                                                                              |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   | dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, 1-2°, al.3 du CGI |                                            | 255   |            |        | 254   |                          |       |         |
| Dotations aux dépréciations                                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 256    |       |                          |       |         |
| Autres charges                                                                                                            |                                                                                                                                 | Dont provisions fiscales pour implant. commerciales à l'étranger                        |                                   |                                                                                           |                                            | 259   |            | 262    |       | 18                       |       |         |
|                                                                                                                           |                                                                                                                                 | Dont cotisations versées aux org. syndicales et professionnelles                        |                                   |                                                                                           |                                            | 260   |            |        |       |                          |       |         |
| <b>Total des charges d'exploitation (II)</b>                                                                              |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 264    |       | 328 567                  |       |         |
| <b>1 - Résultat d'exploitation (I - II)</b>                                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 270    |       | 7 439                    |       |         |
| Produits financiers                                                                                                       |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            | (III) |            | 280    |       | 167 037                  |       |         |
| Produits exceptionnels                                                                                                    |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            | (IV)  |            | 290    |       |                          |       |         |
| Charges financières                                                                                                       |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            | (V)   |            | 294    |       |                          |       |         |
| Charges exceptionnelles                                                                                                   |                                                                                                                                 | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies)           |                                   |                                                                                           |                                            | (VI)  | 347        |        | 300   |                          |       |         |
|                                                                                                                           |                                                                                                                                 | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) |                                   |                                                                                           |                                            |       | 348        |        |       |                          |       |         |
| Impôts sur les bénéfices                                                                                                  |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            | (VII) |            | 306    |       | 6 221                    |       |         |
| <b>2 - Bénéfice ou perte : produits (I + III + IV) - charges (II + V + VI + VII)</b>                                      |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 310    |       | 168 255                  |       |         |
| <b>B - RÉSULTAT FISCAL</b>                                                                                                |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   | Reporter le bénéfice comptable col. 1 le déficit comptable col. 2                         |                                            |       |            | 312    |       | 168 255                  | 314   |         |
| RÉINTÉGRATIONS                                                                                                            | Rémunérations et avantages personnels non déductibles                                                                           |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       | 316        |        |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           | Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles                                                           |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       | 318        |        |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           | Provisions non déductibles                                                                                                      |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       | 322        |        |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           | Impôts et taxes non déductibles                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       | 324        |        | 6 221 |                          |       |         |
|                                                                                                                           | Divers et intérêts excédentaires                                                                                                |                                                                                         | 247                               |                                                                                           | Ecart de valeurs liquidatives sur OPC      |       | 248        |        | 330   |                          | 7 000 |         |
|                                                                                                                           | Fraction des loyers dans le cadre d'un crédit bail immobilier                                                                   |                                                                                         | (Part de loyers de réintégration) |                                                                                           | 249                                        |       | 251        |        |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           | Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime       |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       | 998        |        |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       | 999        |        |       |                          |       |         |
| Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 997    |       |                          |       |         |
| DÉDUCTIONS                                                                                                                | Entreprise nouvelle                                                                                                             |                                                                                         | 986                               |                                                                                           | Zone franche urbaine                       |       | 987        |        |       | 342                      |       |         |
|                                                                                                                           | France Ruralités Revitalisation (FRR)                                                                                           |                                                                                         | 181                               |                                                                                           | Jeune entreprise innovante                 |       | 989        |        |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           | Zone restruct. défense                                                                                                          |                                                                                         | 127                               |                                                                                           | Zone revitalisation rurales                |       | 138        |        |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           | Bassins d'emploi à redynamiser                                                                                                  |                                                                                         | 991                               |                                                                                           | Investissements et souscriptions outre-mer |       | 344        |        |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           | ZFANG 44 quaterdecies                                                                                                           |                                                                                         | 345                               |                                                                                           | Zone de développement prioritaire          |       | 993        |        |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           | Bassins urbains à dynamiser - BUD                                                                                               |                                                                                         | 992                               |                                                                                           |                                            |       |            |        |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           | Dont divers                                                                                                                     | Créance report en arrière du déficit                                                    |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 346    |       |                          | 350   | 140 000 |
|                                                                                                                           |                                                                                                                                 | Déduction exceptionnelle (art 39 decies)                                                |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 655    |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           |                                                                                                                                 | Déduction exceptionnelle (art 39 decies A)                                              |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 643    |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           |                                                                                                                                 | Déduction exceptionnelle (art 39 decies B)                                              |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 645    |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           |                                                                                                                                 | Déduction exceptionnelle (art 39 decies C)                                              |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 647    |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           |                                                                                                                                 | Déduction exceptionnelle (art 39 decies D)                                              |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 648    |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           |                                                                                                                                 | Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (art. 39 decies E)                      |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 641    |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           |                                                                                                                                 | Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F)                                           |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 990    |       |                          |       |         |
|                                                                                                                           | Déduction exceptionnelle (art. 39 decies G)                                                                                     |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       | 649        |        |       |                          |       |         |
| <b>Résultat fiscal avant imputation des déficits antérieurs</b>                                                           |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   | <b>Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2</b>                                                   |                                            |       |            | 352    |       | 41 476                   | 354   |         |
| Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises I.S. seulement)                                                     |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            | 356    |       |                          |       |         |
| Déficits antérieurs reportables                                                                                           |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   |                                                                                           |                                            |       |            |        |       | 360                      |       |         |
| <b>Résultat fiscal après imputation des déficits</b>                                                                      |                                                                                                                                 |                                                                                         |                                   | <b>Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2</b>                                                   |                                            |       |            | 370    |       | 41 476                   | 372   |         |

CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL

| DÉTAIL DES RÉINTÉGRATIONS DIVERSES             |       |
|------------------------------------------------|-------|
| Dividendes régime mère-fille - QP à réintégrer | 7 000 |

| DÉTAIL DES DÉDUCTIONS DIVERSES |         |
|--------------------------------|---------|
| Dividendes régime Mère-fille   | 140 000 |

# 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 **3 369 061,66 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice de 168 254,95 €**.

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 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

## 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.

## Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

## 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 précédent 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.

## Subventions

### Inscription proratisée :

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

## Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

## 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                                   | 150 000,00                           |                   |                 | 150 000,00                          |
| Créances rattachées à des participations         |                                      |                   |                 |                                     |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres titres immobilisés                        | 2 603 140,00                         |                   |                 | 2 603 140,00                        |
| Prêts                                            |                                      |                   |                 |                                     |
| Autres immobilisations financières               |                                      |                   |                 |                                     |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>2 753 140,00</b>                  |                   |                 | <b>2 753 140,00</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

### État des charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant         | Commentaire |
|-----------------------------|-----------------|-------------|
| Charges constatées d'avance | 5 407,00        |             |
| <b>TOTAL</b>                | <b>5 407,00</b> |             |

### Informations relatives au passif

#### Variation du capital

| Capital social               | Nombres d'actions ou parts sociales | Valeur nominale |
|------------------------------|-------------------------------------|-----------------|
| Titres en début d'exercice   | 260 000,00                          |                 |
| Titres émis                  |                                     |                 |
| Titres remboursés ou annulés |                                     |                 |
| Titres en fin d'exercice     | 260 000,00                          |                 |

## 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...)        | 2 600 000,00                        |                         |                            |                         |                      |
| Fonds fiduciaires              |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Primes liées au capital social |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Écarts de réévaluation         |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Réserve légale                 | 37 887,00                           | 13 043,00               |                            |                         |                      |
| Autres réserves                | 160 821,63                          | 149 010,55              |                            |                         |                      |
| Capital souscrit non versé     |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Report à nouveau créditeur     |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Report à nouveau débiteur      |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Dividendes                     |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Résultat de l'exercice         | 260 853,55                          | -260 853,55             |                            |                         |                      |
| Subventions d'investissement   |                                     |                         |                            |                         |                      |
| Provisions réglementées        |                                     |                         |                            |                         |                      |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>3 059 562,18</b>                 | <b>-98 800,00</b>       |                            |                         |                      |

| Rubriques                      | Résultat de l'exercice | Autre (à préciser) | Montant à la clôture de l'exercice |
|--------------------------------|------------------------|--------------------|------------------------------------|
| Capital (dont versé...)        |                        |                    | 2 600 000,00                       |
| Fonds fiduciaires              |                        |                    |                                    |
| Primes liées au capital social |                        |                    |                                    |
| Écarts de réévaluation         |                        |                    |                                    |
| Réserve légale                 |                        |                    | 50 930,00                          |
| Autres réserves                |                        |                    | 309 832,18                         |
| Capital souscrit non versé     |                        |                    |                                    |
| Report à nouveau créditeur     |                        |                    |                                    |
| Report à nouveau débiteur      |                        |                    |                                    |
| Dividendes                     |                        |                    |                                    |
| Résultat de l'exercice         | 168 254,95             |                    | 168 254,95                         |
| Subventions d'investissement   |                        |                    |                                    |
| Provisions réglementées        |                        |                    |                                    |
| <b>TOTAL</b>                   | <b>168 254,95</b>      |                    | <b>3 129 017,13</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                 | 4 181,62          |                   |           |               |
| Personnel et comptes rattachés                    | 2 435,68          |                   |           |               |
| Sécurité Sociale et autres org. sociaux           | 5 736,05          |                   |           |               |
| Impôts sur les bénéfices                          |                   |                   |           |               |
| TVA                                               | 10 724,00         |                   |           |               |
| Obligations cautionnées                           |                   |                   |           |               |
| Autres impôts, taxes et assimilés                 |                   |                   |           |               |
| Dettes sur immo. et comptes rattachés             |                   |                   |           |               |
| Groupe et associés                                | 216 967,18        | 216 967,18        |           |               |
| Autres dettes                                     |                   |                   |           |               |
| Produits constatés d'avance                       |                   |                   |           |               |
| <b>TOTAL</b>                                      | <b>240 044,53</b> | <b>216 967,18</b> |           |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice            |                   |                   |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice           |                   |                   |           |               |
| Emprunts et dettes contractés auprès des associés | 216 967,18        |                   |           |               |

## Informations relatives au compte de résultat

### Ventilation du chiffre d'affaires

| Rubriques          | France            | Étranger | Total             |
|--------------------|-------------------|----------|-------------------|
| Chiffre d'affaires | 336 000,00        |          | 336 000,00        |
| <b>TOTAL</b>       | <b>336 000,00</b> |          | <b>336 000,00</b> |

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

| Charges à payer                                        | Montant          | Commentaire |
|--------------------------------------------------------|------------------|-------------|
| Fournisseurs - Factures non parvenues                  | 4 181,62         |             |
| Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer   | 1 178,61         |             |
| Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés | 879,46           |             |
| Organismes sociaux - Autres charges à payer            | 4 231,22         |             |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>10 470,91</b> |             |

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

**3LM**  
**Société à responsabilité limitée au capital de 2 600 000 euros**  
**Siège social : 239 allée Bel Horizon 42155 ST LEGER SUR ROANNE**  
**913 684 072 RCS ROANNE**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE**  
**DU 30 JUIN 2026**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

**DEUXIEME DÉCISION**

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 168 255 euros de la manière suivante :

|                                                                                |                  |
|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                                                         | 168 255 euros    |
| A la réserve légale                                                            | 8 413 euros      |
|                                                                                | -----            |
| Solde                                                                          | 159 842 euros    |
| <br>A titre de dividende global à l'Associé Unique<br>Soit 0,38 euros par part | <br>98 800 euros |
| <br>Le solde                                                                   | <br>61 042 euros |

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 370 874 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 98 800 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement le 23 juillet 2026.

L'Associé Unique déclare être informé 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 depuis le 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.

L'Associé Unique reconnaît avoir été informé qu'en application de l'article L. 136-3, II, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par l'associé qui a le statut TNS dans la Société, son conjoint ou le partenaire auquel il est lié par un pacte civil de solidarité ou ses enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de son compte courant.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués depuis la constitution de la Société ont été les suivants :

**Exercice clos le 31 décembre 2022 :**

260 000 euros, soit 1 euro par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 260 000 euros

**Exercice clos le 31 décembre 2023 :**

299 000 euros, soit 1,15 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 299 000 euros

**Exercice clos le 31 décembre 2024 :**

98 800 euros, soit 0,38 euros par titre

dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 98 800 euros

*Certifié conforme  
La Gérance*

