

« 3FM »

SAS au capital de 200.000 Euros
Siège Social : 7 rue de l'Arpajonnais
91160 SAULX-LES-CHARTREUX

R.C.S : EVRY 931.231.492

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE AU 31 DECEMBRE 2025

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2025 qui s'élève à 134.326 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte « Report à nouveau », soit la somme de - 134.326 Euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à – 134.326 Euros.

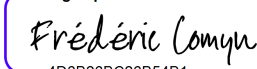
RESOLUTION VOTEE D'AFFECTATION DU RESULTAT

L'Assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2025 qui s'élève à 134.326 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte « Report à nouveau », soit la somme de - 134.326 Euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la société s'élèvent à – 134.326 Euros.

Cette résolution est adoptée par l'actionnaire unique.

Signé par :

4D6B26BC26B54B1...

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 11/07/2024 au 30/06/2025

Signé par :

Frédéric Comyn

4D6B26BC26B54B1...

3FM

SAS

46 ROUTE DES BORDES
91220 LE PLESSIS-PATE

BOULANGERIE

NAF : 1071C

SIRET : 931231492 00014



Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre

7 rue Beccaria

75012 PARIS

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 11/07/2024 au 30/06/2025

ETATS FINANCIERS

 Bilan Actif

Bilan Actif	Du 11/07/2024 au 30/06/2025			Net
	Brut	Amort. Prov.	Net	
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	2 303 310	154 194	2 149 116	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	201 843	26 998	174 845	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	60 270		60 270	
ACTIF IMMOBILISÉ	2 565 423	181 192	2 384 231	
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	15 051		15 051	
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis	9 921		9 921	
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Autres	378 405		378 405	
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	307		307	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	19 668		19 668	
Charges constatées d'avance	7 911		7 911	
ACTIF CIRCULANT	431 263		431 263	
Frais d'émission d'emprunt à étaler	54 426		54 426	
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 051 111	181 192	2 869 919	

 Bilan Passif

Bilan Passif	Du 11/07/2024	
	Au 30/06/2025	
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 200 000	200 000	
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		
Réserves : - Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-134 326	
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	65 674	
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour : - Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes : - Auprès des établissements de crédit	1 893 983	
- Financières diverses	51 759	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	411 704	
Dettes : - Fiscales et sociales	178 225	
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	268 575	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	2 804 246	
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 869 919	

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 11/07/2024 au 30/06/2025			Total
	France	Exportation	Total	
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	1 114 100		1 114 100	
Chiffre d'affaires net	1 114 100		1 114 100	
Production : - Stockée - Immobilisée			9 921	
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			69 757	
Autres produits			52	
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 193 830	
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			200 174	
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			199 587	
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-15 051	
Autres achats et charges externes *			232 538	
Impôts, taxes et versements assimilés			8 285	
Salaires et traitements			340 084	
Charges sociales			102 746	
- Amortissements sur immobilisations - Dépréciations sur immobilisations - Dépréciations sur actif circulant - Provisions pour risques et charges			181 192	
Dotations aux :				
Autres charges			1	
CHARGES D'EXPLOITATION			1 249 557	
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-55 726	
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			78 542	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			78 542	
RÉSULTAT FINANCIER			-78 542	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-134 268	

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/06/2025	
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	58	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	58	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-58	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 193 831	
TOTAL DES CHARGES	1 328 157	
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-134 326	

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 11/07/2024 au 30/06/2025

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/06/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 2 869 919 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -134 326 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 11/07/2024 au 30/06/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

La société a été créée en date du 11 juillet 2024 par un apport en capital de la société SF COMYN d'un montant de 200.000 euros.

La société a acquis un fonds de commerce au 31 octobre 2024 pour un montant de 2,2 millions d'euros (Dont 200k€ d'immobilisations).

Les frais d'acquisition du fonds, d'un montant de 303.310 euros, ont été immobilisés et amortis selon la même durée que le fonds de commerce, soit sur une période de 10 ans.

L'activité de boulangerie-pâtisserie a débuté à compter du 1er novembre 2024.

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Les frais d'acquisition sont comptabilisés en immobilisations incorporelles.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- | | |
|---|--------------|
| • Fonds de commerce et frais | 10 ans, |
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans |

Stocks

Les stocks et les en-cours sont valorisés :

- À leur prix d'achat net augmenté des frais accessoires pour les matières premières et les marchandises.
- À leur coût de production pour les en-cours de production,
- À leur prix de revient pour les produits finis.

Des provisions pour dépréciations ont été constituées chaque fois que la valeur vénale du bien était inférieure à sa valeur d'inventaire.

Les stocks sont évalués suivants la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 303 310
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			2 303 310
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			201 843
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			60 270
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			60 270
TOTAL GÉNÉRAL			2 565 423

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			2 303 310	
TOTAL			2 303 310	
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage - Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport - De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			201 843	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			60 270	
TOTAL			60 270	
TOTAL GÉNÉRAL			2 565 423	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et développement Fonds commercial Autres postes d'immobilisations incorporelles		154 194		154 194
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		154 194		154 194
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers		26 998		26 998
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		26 998		26 998
TOTAL GÉNÉRAL		181 192		181 192

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et dvp. Fonds commercial Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agencts et aménag. des constructions Inst. techniques, mat. et outillage industriels Inst. gales, agenc. et aménagements divers Matériel de transport Mat. de bur. et informat., mob. Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations		54 426		54 426

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	60 270		60 270
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-1 908	-1 908	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	45 045	45 045	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	335 268	335 268	
Charges constatées d'avance	7 911	7 911	
TOTAL	446 586	386 316	60 270
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine	983	983		
- A plus d'1 an à l'origine	1 893 000	156 010	1 276 267	460 723
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	411 704	411 704		
Personnel et comptes rattachés	70 014	70 014		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	102 412	102 412		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	2 079	2 079		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 720	3 720		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	51 759	51 759		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	268 575	268 575		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 804 246	1 067 256	1 276 267	460 723
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 980 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	94 551			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 533	
Emprunts et dettes financières diverses	3 091	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	250 355	
Dettes fiscales et sociales	52 078	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	314 057	

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8 533.10	
16884000 Int.cour./empr.etb credit	7 550.40	
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	982.70	
Emprunts et dettes financières diverses	3 091.27	
45580000 ASSOCIES INTERETS COURUS	3 091.27	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	250 355.20	
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	250 355.20	
Dettes fiscales et sociales	52 077.81	
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	32 426.15	
42821000 PROVISION PRIMES A PAYER	4 357.97	
43800000 ORGANISMES SOCIAUX - TAXE APPRENTISSAGE	186.52	
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	10 469.78	
43821000 CHARGES / PRIMES A PAYER	1 307.39	
44860000 CHARGES A PAYER	3 330.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	314 057.38	

 Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	-1 908	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	-1 908	

 Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/06/2025	
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	-1 907.65	
43870000 IJSS NETTES SUBROGATION	-1 907.65	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	-1 907.65	

 Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2025	
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		30/06/2025	
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	7 911	
TOTAL		7 911	

Commentaires : néant

 Fonds Commercial

Libellé	Montant
Eléments achetés FONDS COMMERCIAL	2 000 000
Eléments réévalués	
Eléments reçus en apport	
TOTAL	2 000 000

Commentaires : néant

 Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000	100.00000	200 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2 000	100.00000	200 000

Commentaires : néant