

3JL HOLDING

Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital de 5.199.540 euros
Siège social : 49 rue des Houtraits - 92500 RUEIL MALMAISON
840 792 881 RCS NANTERRE
(la « Société »)

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE **EN DATE DU 30 JUIN 2026**

Affectation du résultat – Exercice 31 décembre 2025

DECISION PROPOSEE ET VOTEE

L'Associé unique décide d'affecter le résultat de l'exercice, soit une perte de (475.150) euros, en totalité sur le compte « Report à nouveau ».

Compte-tenu de cette affectation, le montant des capitaux propres ressort pour un montant de 6.946.068 euros et le compte « Report à nouveau » pour un montant de 714.019 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I, l'Associé unique rappelle qu'aucune distribution de dividendes n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Pour extrait certifié conforme à l'original

Le signataire reconnaît que les présentes sont signées électroniquement dans les conditions prévues par les articles 1366 et 1367 du Code civil, grâce à la plateforme DocuSign (i) permettant la remise d'un exemplaire numérique de l'acte à chacune des parties signataires et (ii) garantissant que le présent acte est établi et conservé dans des conditions de nature à en garantir l'intégrité et que la signature électronique utilisée consiste en l'usage d'un procédé fiable d'identification garantissant son lien avec l'acte auquel elle s'attache.

Signé par :

Xavier LACOMBE

A3241FC9B78D468...

Xavier LACOMBE

Président

Certifiés
conformes

Signé par :

Xavier LACOMBE

A3241FC9B78D468...

Comptes annuels 2025

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

3JL HOLDING

49 RUE DES HOUTRAITS
92500 RUEIL-MALMAISON

SIREN : 840.792.881

Forme juridique : SAS

N° TVA : FR64840792881



Sommaire

Bilan	4
Bilan actif	5
Bilan passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat	8
Annexe	10
Préambule	11
Principes et méthodes comptables	12
Postes du bilan et du compte de résultat	14

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	31 588	15 531	16 057	28 429
Installations techniques, matériels et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	14 000		14 000	4 787
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	1 355 067		1 355 067	1 365 067
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	6 000 000		6 000 000	6 000 000
Autres titres immobilisés	890 607	26 603	864 005	837 134
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	8 291 262	42 133	8 249 129	8 235 417
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				81 997
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	819 991	340 675	479 316	778 759
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	80		80	66
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	820 071	340 675	479 396	860 823
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	9 111 333	382 808	8 728 525	9 096 240

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	5 199 540	5 199 540
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	519 954	519 954
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	512 555	512 555
Report à nouveau	1 189 169	1 266 018
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 475 150	- 76 849
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	6 946 068	7 421 218
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 772 086	1 660 850
Emprunts et dettes financières diverses	5 026	6 607
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 345	7 565
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	1 782 457	1 675 022
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	8 728 525	9 096 240

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services		
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits		
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)		
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	23 750	18 366
Impôts, taxes, et versements assimilés		
Salaires		
Cotisations sociales		
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 159	3 159
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées		
Autres charges		
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	26 909	21 524
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 26 909	- 21 524
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	12 000	8 000
Autres intérêts et produits assimilés		- 1 180
Reprises sur dépréciations et provisions	43 572	19 985
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		42 000
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)	55 572	68 805
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	367 278	43 572
Intérêts et charges assimilées	126 535	80 557
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	10 000	
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	503 813	124 129

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	- 448 241	- 55 324
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	- 475 150	- 76 849
Produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles (VIII)		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	55 572	68 805
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	530 722	145 653
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	- 475 150	- 76 849

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 **8 728 525,02 €**.

Le résultat net comptable est **une perte** de **-475 150,07 €**.

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

Événements significatifs

Autres informations significatives

La société JALINA a été liquidée au 31/08/2025.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2025 ont été établis conformément au 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 conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément base :

- 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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en Euros.

Changement méthode comptable

Le Règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, notre société présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans le Règlement.

La première application du Règlement correspond au changement de réglementation, donc au changement de méthode comptable, y compris lorsque les conséquences de ce changement n'ont d'incidence que sur la présentation des états financiers.

Les dispositions du Règlement s'appliquent à compter de l'exercice de première application sans emporter de conséquences sur les comptes antérieurs, autres que les reclassements nécessaires pour se conformer aux nouveaux modèles de bilan et de compte de résultat lors du premier exercice d'application.

Par simplification, les transferts de charges constatés dans le compte de résultat de l'exercice précédent sont présentés, dans la colonne « Exercice N-1 », dans les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions et amortissements.

Les changements de méthodes comptables suite à la première application du règlement ANC N° 2022-06 n'ont pas d'impact significatif sur la présentation du résultat de l'exercice 2025

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
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	N/A
Bureaux	N/A
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	N/A
Matériel et outillage	
Matériel	N/A
Outillage	N/A
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	N/A
Matériel informatique	N/A
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	N/A
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

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

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

Créances et dettes

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

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

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)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	31 588			31 588
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles	14 000			14 000
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	1 365 067		10 000	1 355 067
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	6 839 357	51 250		6 890 607
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL	8 250 012	51 250	10 000	8 291 262

- (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

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition qui comprend le coût d'achat hors frais d'acquisition éventuels. En cas d'indice de perte de valeur, un test de dépréciation est réalisé afin d'évaluer une éventuelle dépréciation. Lorsque la valeur d'utilité des titres est significativement et durablement inférieure au coût d'acquisition, une provision pour dépréciation est comptabilisée et complétée le cas échéant par une provision pour dépréciation des comptes courants et une provision pour risques et charges.

Au 31/12/2025, les immobilisations financières sont essentiellement constituées de contrats de capitalisation (6 millions d'euros) et de titres détenus dont la quote-part de détention est inférieure à 10%.
La valorisation du contrat capitalisation AG2R au 31/12/2025 est de 3.498 M€.
La valorisation du contrat de capitalisation SWISSLIFE au 31/12/2025 est de 3.121 M€

Au 31/12/2025, une provision de dépréciation a été comptabilisée à hauteur de 6 679 euros sur la valeur des titres détenus dans le fonds QUADRILLE dont la valeur d'acquisition est de 102 000 euros et la valeur liquidative au 31/12/2025 est de 95 321 euros
Au 31/12/2025, une provision pour dépréciation d'un montant de 19 923 euros a été comptabilisée sur la valeur des titres détenus dans le fonds VESTA HOMES, dont la valeur d'acquisition est également de 19 923 euros, suite au redressement judiciaire de l'entité.

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage	10 ans	Lineaire	3 159	12 372		15 531
Autres immobilisations corporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			3 159	12 372		15 531

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	2 223	24 380		26 603
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés				
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	2 223	24 380		26 603

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

Valeurs mobilières de placement

libellé	valeur historique	valeur liquidative	gain latents	pertes latentes
EMTN VMP AUTOCALL	165 000	149 325		15 675
DAIMLER ACA FRSH00013AE5	330 000	368 082	38 082	
STBON FUNDING Obligations	325 000			325 000
TOTAL	820 000	517 407	38 082	340 675

A la fin de l'exercice, la valeur boursière du portefeuille s'élève à 517 407 euros pour une valeur comptable de 820 000 euros. Le montant des plus-values latentes s'élève à 38 082 euros. Le montant des moins-values latentes correspondantes est de 340 675 euros.

Le portefeuille de valeurs mobilières de placement à la clôture de l'exercice s'établit comme ci-dessus.

Les valeurs mobilières de placement figurent au bilan pour leur valeur d'acquisition. Elles font, lorsque nécessaire, l'objet d'une provision

calculée pour chaque ligne de titre d'une même nature, afin de ramener leur valeur au cours de bourse moyen du dernier mois, ou à leur valeur de négociation probable pour les titres non cotés.

Par principe de prudence, uniquement les moins-values latentes sont constatées. Les moins-values latentes sont réintégrées fiscalement.

Seules les moins-values latentes affectent l'exercice et sont comptabilisées sous la forme de deux dépréciations à hauteur de 15 675 et 325 000 euros.

Aucune compensation n'est réalisée avec des plus-values latentes.

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	519 954	5 199 540,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	519 954	5 199 540,00

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...)	5 199 540				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	519 954				
Autres réserves	512 555				
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	1 266 018	- 76 849			
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	- 76 849	76 849			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	7 421 218				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			5 199 540
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			519 954
Autres réserves			512 555
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			1 189 169
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	- 155 901		- 155 901
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	- 155 901		7 265 317

Capital social d'un montant de 5 199 540,00 euros décomposé en 519 954 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

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	1 772 086	847 086	925 000	
Emprunts et dettes financières divers	4 980	4 980		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 345	5 345		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres org. sociaux				
Impôts sur les bénéfices				
TVA				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	46	46		
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 782 457	857 457	925 000	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	46			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	4 980	Intérêts courus sur emprunt
Intérêts courus à payer	7 234	Intérêts courus sur découvert bancaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	5 345	factures non parvenues
TOTAL	17 558	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Autres créances immobilisées - Intérêts courus	8 000	Intérêts à recevoir sur obligation
TOTAL	8 000	