Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

3 CL
Société à responsabilité limitée au capital de 1 256 500 euros
Siège social : 331 rue des Acacias – 72190 Sargé-lès-le-Mans
508 058 641 RCS Le Mans
(la « **Société** »)

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 29 SEPTEMBRE 2026

DEUXIEME DÉCISION
Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2026

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2026 s'élevant à 1 552 205 euros de la manière suivante :

Origine :
Bénéfice de l'exercice : 1 552 205 euros

Affectation :
A titre de dividende : 100 000 euros
Au compte « *autres réserves* » : 1 452 205 euros

Compte tenu de cette affectation :
- le compte « *autres réserves* » s'élève à 3 639 257 euros,
- les capitaux propres sont de 5 128 625 euros.

Conformément à la loi, l'Associé unique prend acte qu'il n'a pas été distribué de dividende au titre des trois précédents exercices.

Signé de manière électronique, conformément aux dispositions des articles 1366 et suivants du Code civil.

Certifié conforme

Monsieur **Christian Roullier**

Signé par :
Christian Roullier
DA0AD30D8BB9467...

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

Expertise comptable | Conseil | Audit

Certifiés conformes à l'original

Signé par :
Christian Roullier
DA0AD30D8BB9467...

SARL 3CL

Holding

331 Rue des Acacias
72190 SARGE-LES-LE-MANS

ÉTATS FINANCIERS

Du 01/04/2025 au 31/03/2026

fiteco.com

1 Rue des Vignes

72360 MAYET
Tél : 0243466148
E.mail : mayet@fiteco.com

Siren : 508058641

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2026 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2025 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	6 324	6 324			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	37 597		37 597	8 250	29 347
Constructions	829 750	21 798	807 952	42 568	765 384
Installations techniques, matériel et outillage industriels	78 549	32 901	45 648	887	44 761
Autres immobilisations corporelles	172 744	117 144	55 600	78 881	- 23 281
Immob. corpor. en cours, avances et acomptes	309 716		309 716		309 716
Immobilisations financières					
Participation	750 470		750 470	2 264 000	-1 513 530
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés à de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	1 099 116		1 099 116		1 099 116
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 000		7 000	6 000	1 000
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)	**3 291 265**	**178 167**	**3 113 098**	**2 400 587**	**712 511**
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés	309 287		309 287	417 326	- 108 039
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	60		60		60
. Personnel				470	- 470
. Organismes sociaux				7	- 7
. Etat, impôts sur les bénéfices				7 426	- 7 426
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 099		18 099	4 255	13 844
. Autres	1 401 230		1 401 230	568 908	832 322
Charges constatées d'avance	103 824		103 824	98 403	5 421
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
. Actions propres					
. Autres titres					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	869 621		869 621	759 953	109 668
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)	**2 702 121**		**2 702 121**	**1 856 749**	**845 372**

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2026 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2025 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation actif (VII)					
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I +II +III +IV +V +VI +VII)	**5 993 386**	**178 167**	**5 815 220**	**4 257 336**	**1 557 884**

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2026 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2025 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital (dont versé : 1 256 500 €)	1 256 500	1 256 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves			
Réserve légale	125 650	125 332	318
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 187 052	1 912 728	274 324
Report à nouveau	107 217	107 217	
Résultat de l'exercice	1 552 205	274 642	1 277 563
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	**5 228 625**	**3 676 419**	**1 552 206**
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS (II)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 957	83 397	- 41 440
Emprunts et dettes financières diverses	550		550
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 676	14 254	42 422
Dettes fiscales et sociales	132 892	122 263	10 629
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	354 520	361 003	- 6 483
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES (III)	**586 595**	**580 917**	**5 678**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)			
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	**5 815 220**	**4 257 336**	**1 557 884**

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2026 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2025 (12 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	1 320	5 032	- 3 712	-73,77
Production vendue	825 259	863 805	- 38 546	-4,46
Montant net du chiffre d'affaires	**826 579**	**868 837**	**- 42 258**	**-4,86**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	12 421	8 136	4 285	52,67
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits	5	5		0,00
Total des produits d'exploitation (I)	**839 006**	**876 978**	**- 37 972**	**-4,33**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	1 200	4 461	- 3 261	-73,10
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (1)	573 619	488 404	85 215	17,45
Impôts, taxes et versements assimilés	41 183	6 463	34 720	537,21
Salaires	216 209	270 382	- 54 173	-20,04
Cotisations sociales	34 765	65 579	- 30 814	-46,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	45 607	28 320	17 287	61,04
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges	6	7	- 1	-14,29
Total des charges d'exploitation (II)	**912 590**	**863 617**	**48 973**	**5,67**
(1) *Y compris :*				
Redevances de crédit-bail mobilier				
Redevances de crédit-bail immobilier				
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-73 584**	**13 362**	**- 86 946**	**-650,70**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)	267 529	268 284	- 755	-0,28
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions	490 400	22 600	467 800	N/S
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières	3 294 032		3 294 032	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement				
et d'instruments de trésorerie	1 200 126		1 200 126	N/S
Total des produits financiers (V)	**5 252 087**	**290 884**	**4 961 203**	**N/S**

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

	Exercice clos le 31/03/2026 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2025 (12 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Charges financières :				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	1 290	19 375	- 18 085	-93,34
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	2 194 930		2 194 930	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	1 200 870		1 200 870	N/S
Total des charges financières (VI)	**3 397 090**	**19 375**	**3 377 715**	**N/S**
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**1 854 997**	**271 509**	**1 583 488**	**583,22**
3.RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)	**1 781 413**	**284 871**	**1 496 542**	**525,34**

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2026 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2025 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels		2 000	- 2 000	-100
Total des produits exceptionnels (VII)		**2 000**	**- 2 000**	**-100**
Charges exceptionnelles	178 958	3 555	175 403	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**178 958**	**3 555**	**175 403**	**N/S**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-178 958**	**-1 555**	**- 177 403**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	50 250	8 674	41 576	479,32
Total des Produits (I+III+V+VII)	**6 091 093**	**1 169 863**	**4 921 230**	**420,67**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**4 538 888**	**895 221**	**3 643 667**	**407,01**
BENEFICE OU PERTE	**1 552 205**	**274 642**	**1 277 563**	**465,17**
(2) Dont produits concernant les entités liées				
(3) Dont intérêts concernant les entités liées				

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

ANNEXE

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

Préambule

L'exercice social clos le 31/03/2026 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/03/2025 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 815 219,55 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 552 205,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/07/2026 par le dirigeant.

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

Principes comptables généraux

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables,**
  à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 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.

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

Faits caractéristiques de l'exercice

Cas d'entités ou le nouveau règlement a un impact sur les comptes :

Le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, s'applique à toute entité soumise aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, est applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce règlement a notamment pour effet :

- l'introduction de la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- l'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

L'application de ce règlement a conduit l'association à modifier la présentation des comptes annuels.

Au 31/03/2026, les incidences liées à la comparabilité des comptes sont les suivantes :

- les transferts de charges d'exploitation viennent en diminution des charges auxquels ils se rattachent,
- les charges et produits exceptionnels sont présentés en autres charges et produits d'exploitation.

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 324			6 324
Immobilisations corporelles	245 576	1 182 780		1 428 356
Immobilisations financières	2 760 400	2 491 985	3 395 799	1 856 586
TOTAL	**3 012 300**	**3 674 765**	**3 395 799**	**3 291 265**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 324			6 324
Immobilisations corporelles	114 990	45 607	-11 247	171 843
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	490 400		490 400	
TOTAL	**611 714**	**45 607**	**479 153**	**178 167**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	6 324	6 324	0	1 ans
Terrain	12 500	0	12 500	Non amortiss.
Terrain fatines	14 500	0	14 500	Non amortiss.
Terrains nus	8 250	0	8 250	Non amortiss.
Amenagement terrains	2 347	0	2 347	Non amortiss.
Construtions fatines	130 500	14 500	116 000	de 10 à 30 ans
Construction 755 rue des acacias sargé	112 500	0	112 500	Non amortiss.
Constructions	586 750	7 298	579 452	Non amortiss.
Materiel & outillage	78 549	32 901	45 648	de 3 à 7 ans
Instal./agenc.divers	32 431	14 433	17 998	10 ans
Materiel de transport	120 291	90 900	29 392	de 1 à 7 ans
Materiel de bureau et informatique	10 605	9 624	980	de 1 à 3 ans
Mobilier	9 417	2 187	7 230	5 ans
Immo.corporelles en cours	309 716	0	309 716	Non amortiss.
TOTAL	**1 434 680**	**178 167**	**1 256 513**	

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 000		7 000
Actif circulant et charges d'avance	1 832 500	1 832 500	
TOTAL	**1 839 500**	**1 832 500**	**7 000**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	23 117
Disponibilités	
TOTAL	**23 117**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	12565	100,00	1 256 500
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	**12565**	**100,00**	**1 256 500**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	41 957	41 957		
Dettes financières diverses	175 941	175 941		
Fournisseurs	56 676	56 676		
Dettes fiscales et sociales	132 892	132 892		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	179 129	179 129		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**586 595**	**586 595**		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	349
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	8 236
Dettes fiscales et sociales	33 968
Autres dettes	
TOTAL	**42 553**

Docusign Envelope ID: D87B838F-7D4F-87C7-839E-3254ED71E667

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
➔ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
➔ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SCI BIRDIE	750 000		40	322 000	322 000			140 168	104 429	
SCI ELVI	50 000	1 707 681	25	12 500	12 500			3 611 997	438 075	67 500
SCI ALBATROS	160 000	112 077	50	80 000	80 000			82 203	36 472	
SAS TREVI	186880	1 687 201	41	304 670	304 670			4 078 791	267 702	
SAS LEAO	30 000	325 030	11	3 300	3 300				118 962	11 000
SCI TREND	10 000	79 003	50	5 000	5 000			126 162	49 110	
SCI DES CHATEAUX	9 000	87 138	33	3 000	3 000			207 022	-22 476	
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
➔ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
➔ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										

C.B.B.A

Expertise Comptable
Commissariat aux comptes

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

SASU 3 CL

331 rue des Acacias
72190 Sargé Lès Le Mans

Exercice clos le 31 mars 2026

C.B.B.A

Expertise Comptable
Commissariat aux comptes

SASU 3 CL
331 rue des Acacias
72190 Sargé Lès Le Mans

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Monsieur,

En exécution de la mission qui nous a été confiée, par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 30 juin 2026, sur :

- Le contrôle des comptes annuels de la SASU 3 CL, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;

- La justification de nos appréciations ;

- Les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président de votre société. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS

En exécution de la mission qui nous a été confiée, par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la SASU 3 CL, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

II – FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives.
Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1er avril 2025 à la date d'émission de notre rapport. Par ailleurs, nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III - JUSTIFICATION DE NOS APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce, relatives à la justification de nos appréciations auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- les règles et principes comptables suivis par votre société sont conformes aux informations communiquées dans l'annexe ;

- la présentation d'ensemble des comptes n'appelle pas de remarques particulières ;

- concernant les estimations comptables, nous nous sommes assurés de la justification des éléments d'appréciation pour la détermination des dépréciations des participations financières et de la bonne intégration des écritures de TUP.

Les appréciations qui s'inscrivent dans notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, ont donc contribué à la formation de notre opinion, exprimée dans la première partie de ce rapport.

IV – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

V – RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

VI – RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Fait au Mans, le 11 septembre 2026

Pour la SAS C.B.B.A.,
Christian ANTOUNE

Commissaire aux comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Brut	Amort.prov.	Exercice clos le 31/03/2026 (12 mois) Net	Exercice précédent 31/03/2025 (12 mois) Net	Variation
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement (II)					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	6 324	6 324			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorpor. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains	37 597		37 597	8 250	29 347
Constructions	829 750	21 798	807 952	42 568	765 384
Installations techniques, matériel et outillage industriels	78 549	32 901	45 648	887	44 761
Autres immobilisations corporelles	172 744	117 144	55 600	78 881	- 23 281
Immob. corpor. en cours, avances et acomptes	309 716		309 716		309 716
Immobilisations financières					
Participation	750 470		750 470	2 264 000	-1 513 530
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés à de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés	1 099 116		1 099 116		1 099 116
Prêts					
Autres immobilisations financières	7 000		7 000	6 000	1 000
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISE (III)	**3 291 265**	**178 167**	**3 113 098**	**2 400 587**	**712 511**
Stocks et en-cours					
Matières premières, approvisionnements					
En cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances					
Créances clients et comptes rattachés	309 287		309 287	417 326	- 108 039
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	60		60		60
. Personnel				470	- 470
. Organismes sociaux				7	- 7
. Etat, impôts sur les bénéfices				7 426	- 7 426
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	18 099		18 099	4 255	13 844
. Autres	1 401 230		1 401 230	568 908	832 322
Charges constatées d'avance	103 824		103 824	98 403	5 421
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
. Actions propres					
. Autres titres					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités	869 621		869 621	759 953	109 668
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (IV)	**2 702 121**		**2 702 121**	**1 856 749**	**845 372**

ACTIF	Exercice clos le 31/03/2026 (12 mois)			Exercice précédent 31/03/2025 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Frais d'émission des emprunts (V)					
Primes de remboursement des emprunts (VI)					
Ecarts de conversion et diff. d'évaluation actif (VII)					
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I +II +III +IV +V +VI +VII)	**5 993 386**	**178 167**	**5 815 220**	**4 257 336**	**1 557 884**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2026 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2025 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital (dont versé : 1 256 500 €)	1 256 500	1 256 500	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Ecart d'équivalence			
Réserves			
Réserve légale	125 650	125 332	318
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	2 187 052	1 912 728	274 324
Report à nouveau	107 217	107 217	
Résultat de l'exercice	1 552 205	274 642	1 277 563
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	**5 228 625**	**3 676 419**	**1 552 206**
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS (II)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 957	83 397	- 41 440
Emprunts et dettes financières diverses	550		550
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	56 676	14 254	42 422
Dettes fiscales et sociales	132 892	122 263	10 629
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	354 520	361 003	- 6 483
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES DETTES (III)	**586 595**	**580 917**	**5 678**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (IV)			
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	**5 815 220**	**4 257 336**	**1 557 884**

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2026 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2025 (12 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises	1 320	5 032	- 3 712	-73,77
Production vendue	825 259	863 805	- 38 546	-4,46
Montant net du chiffre d'affaires	**826 579**	**868 837**	**- 42 258**	**-4,86**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	12 421	8 136	4 285	52,67
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits	5	5		0,00
Total des produits d'exploitation (I)	**839 006**	**876 978**	**- 37 972**	**-4,33**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	1 200	4 461	- 3 261	-73,10
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes (1)	573 619	488 404	85 215	17,45
Impôts, taxes et versements assimilés	41 183	6 463	34 720	537,21
Salaires	216 209	270 382	- 54 173	-20,04
Cotisations sociales	34 765	65 579	- 30 814	-46,99
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	45 607	28 320	17 287	61,04
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges	6	7	- 1	-14,29
Total des charges d'exploitation (II)	**912 590**	**863 617**	**48 973**	**5,67**
(1) Y compris :				
Redevances de crédit-bail mobilier				
Redevances de crédit-bail immobilier				
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**-73 584**	**13 362**	**- 86 946**	**-650,70**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (2)	267 529	268 284	- 755	-0,28
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions	490 400	22 600	467 800	N/S
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières	3 294 032		3 294 032	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie	1 200 126		1 200 126	N/S
Total des produits financiers (V)	**5 252 087**	**290 884**	**4 961 203**	**N/S**

	Exercice clos le 31/03/2026 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2025 (12 mois)	Variation absolue	%
	Total	Total		
Charges financières :				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	1 290	19 375	- 18 085	-93,34
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	2 194 930		2 194 930	N/S
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements	1 200 870		1 200 870	N/S
Total des charges financières (VI)	**3 397 090**	**19 375**	**3 377 715**	**N/S**
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	**1 854 997**	**271 509**	**1 583 488**	**583,22**
3.RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)	**1 781 413**	**284 871**	**1 496 542**	**525,34**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/03/2026 (12 mois)	Exercice précédent 31/03/2025 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels		2 000	- 2 000	-100
Total des produits exceptionnels (VII)		**2 000**	**- 2 000**	**-100**
Charges exceptionnelles	178 958	3 555	175 403	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**178 958**	**3 555**	**175 403**	**N/S**
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-178 958**	**-1 555**	**- 177 403**	**N/S**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	50 250	8 674	41 576	479,32
Total des Produits (I+III+V+VII)	**6 091 093**	**1 169 863**	**4 921 230**	**420,67**
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	**4 538 888**	**895 221**	**3 643 667**	**407,01**
BENEFICE OU PERTE	**1 552 205**	**274 642**	**1 277 563**	**465,17**
(2) Dont produits concernant les entités liées				
(3) Dont intérêts concernant les entités liées				

Préambule

L'exercice social clos le 31/03/2026 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/03/2025 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 815 219,55 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 1 552 205,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 31/07/2026 par le dirigeant.

Principes comptables généraux

Règlement ANC 2022-06 :

Les comptes annuels ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par le règlement ANC N° 2014-03 du 5 juin 2014 modifié par le règlement 2022-06 du 4 novembre 2022, et complété des mises à jour en vigueur actuellement, et les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce :

- **Continuité de l'exploitation**
- **Permanence des méthodes comptables,**
  à l'exception des incidences de la première application de l'ANC 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.

Faits caractéristiques de l'exercice

Cas d'entités ou le nouveau règlement a un impact sur les comptes :

Le règlement de l'Autorité des normes comptables n°2022-06, relatif à la modernisation des états financiers, s'applique à toute entité soumise aux dispositions du règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général, est applicable obligatoirement aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025.

Ce règlement a notamment pour effet :

- l'introduction de la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel ;
- la suppression de la technique du transfert de charges ;
- la modernisation du plan de comptes et des modèles d'états financiers ;
- l'instauration d'une nouvelle présentation des informations en annexe.

L'application de ce règlement a conduit l'association à modifier la présentation des comptes annuels.

Au 31/03/2026, les incidences liées à la comparabilité des comptes sont les suivantes :

- les transferts de charges d'exploitation viennent en diminution des charges auxquels ils se rattachent,
- les charges et produits exceptionnels sont présentés en autres charges et produits d'exploitation.

Règles et méthodes comptables

Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) sous déduction des rabais, remises, ristournes et des escomptes de règlement ou à leur coût de production comprenant le coût d'acquisition des matières consommées, les charges directes et indirectes de production ou à leur valeur vénale.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production ou à l'acquisition d'immobilisations sont inclus dans le coût de production ou d'acquisition de ces immobilisations.

L'entreprise n'a pas identifié d'immobilisations décomposables.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables

L'entreprise a fait le choix d'appliquer les mesures de simplification propres aux PME et qui consistent essentiellement dans le maintien de la durée d'usage et du mode d'amortissement pour les immobilisations non décomposables.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Notes sur le bilan actif

Immobilisations brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 324			6 324
Immobilisations corporelles	245 576	1 182 780		1 428 356
Immobilisations financières	2 760 400	2 491 985	3 395 799	1 856 586
TOTAL	**3 012 300**	**3 674 765**	**3 395 799**	**3 291 265**

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	6 324			6 324
Immobilisations corporelles	114 990	45 607	-11 247	171 843
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	490 400		490 400	
TOTAL	**611 714**	**45 607**	**479 153**	**178 167**

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	6 324	6 324	0	1 ans
Terrain	12 500	0	12 500	Non amortiss.
Terrain fatines	14 500	0	14 500	Non amortiss.
Terrains nus	8 250	0	8 250	Non amortiss.
Amenagement terrains	2 347	0	2 347	Non amortiss.
Construtions fatines	130 500	14 500	116 000	de 10 à 30 ans
Construction 755 rue des acacias sargé	112 500	0	112 500	Non amortiss.
Constructions	586 750	7 298	579 452	Non amortiss.
Materiel & outillage	78 549	32 901	45 648	de 3 à 7 ans
Instal./agenc.divers	32 431	14 433	17 998	10 ans
Materiel de transport	120 291	90 900	29 392	de 1 à 7 ans
Materiel de bureau et informatique	10 605	9 624	980	de 1 à 3 ans
Mobilier	9 417	2 187	7 230	5 ans
Immo.corporelles en cours	309 716	0	309 716	Non amortiss.
TOTAL	**1 434 680**	**178 167**	**1 256 513**	

Notes sur le bilan actif (suite)

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	7 000		7 000
Actif circulant et charges d'avance	1 832 500	1 832 500	
TOTAL	**1 839 500**	**1 832 500**	**7 000**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	23 117
Disponibilités	
TOTAL	**23 117**

Charges constatées d'avance
Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Notes sur le bilan passif

Mouvements des titres	Nombre	Val. Nominale	Capital social
Titres en début d'exercice Titres émis Titres remboursés ou annulés	12565	100,00	1 256 500
Titres en fin d'exercice	**12565**	**100,00**	**1 256 500**

Etat des dettes	Montant total	A moins d'un an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	41 957	41 957		
Dettes financières diverses	175 941	175 941		
Fournisseurs	56 676	56 676		
Dettes fiscales et sociales	132 892	132 892		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	179 129	179 129		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**586 595**	**586 595**		

Charges à payer par postes du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	349
Emprunts et dettes financières divers	
Fournisseurs	8 236
Dettes fiscales et sociales	33 968
Autres dettes	
TOTAL	**42 553**

Tableau des filiales et participations

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
I – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
➔ Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
➔ Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SCI BIRDIE	750 000		40	322 000	322 000			140 168	104 429	
SCI ELVI	50 000	1 707 681	25	12 500	12 500			3 611 997	438 075	67 500
SCI ALBATROS	160 000	112 077	50	80 000	80 000			82 203	36 472	
SAS TREVI	186880	1 687 201	41	304 670	304 670			4 078 791	267 702	
SAS LEAO	30 000	325 030	11	3 300	3 300				118 962	11 000
SCI TREND	10 000	79 003	50	5 000	5 000			126 162	49 110	
SCI DES CHATEAUX	9 000	87 138	33	3 000	3 000			207 022	-22 476	
II – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
➔ Filiales non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										
➔ Participations non reprises en I :										
a) Françaises										
b) Etrangères										