SAS 3JBAT

5 impasse Sennepie
BP 141
89101 SAINT CLEMENT

Etats Financiers

du 01/10/2022 au 30/09/2023

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL

BDO

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/09/2023	Net 30/09/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	106 080		106 080	106 080
Constructions	141 407	62 714	78 693	92 325
Installations techniques, matériel et outillage industriels	165 718	162 948	2 770	
Autres immobilisations corporelles	211 519	141 632	69 888	84 513
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	120		120	120
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 812		3 812	1 580
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**628 657**	**367 294**	**261 363**	**284 618**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	2 180		2 180	1 500
En-cours de production (biens et services)				10 000
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	268 810		268 810	477 778
Autres créances	85 776		85 776	40 071
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	3 535		3 535	3 535
Disponibilités	935 403		935 403	270 190
Charges constatées d'avance (3)	3 169		3 169	5 765
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 298 873**		**1 298 873**	**808 840**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**1 927 529**	**367 294**	**1 560 236**	**1 093 458**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				*2 589*

Bilan passif

	30/09/2023	30/09/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	478 451	409 756
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**185 655**	**68 695**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**829 107**	**643 451**
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		15 255
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		**15 255**
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	92 788	138 086
Emprunts et dettes financières diverses (3)	4 486	4 386
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	366 190	120 316
Dettes fiscales et sociales	257 231	169 965
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 434	2 000
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**731 129**	**434 752**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**1 560 236**	**1 093 458**
(1) Dont à plus d'un an (a)	49 957	92 788
(1) Dont à moins d'un an (a)	681 172	341 964
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

3JBAT

Société par actions simplifiée
au capital de 150 000 euros
Siège social : 5, Impasse Sennepie
89100 ST CLEMENT
379 208 176 RCS SENS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 31 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 185 655,45 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	185 655,45 euros
A titre de dividendes bruts Soit 45,00 euros bruts par action	93 150,00 euros
Le solde	92 505,45 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 92 505,45 euros.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 900,00 euros,

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 92 250,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 31 mars 2024 et dans le délai requis.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT		REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS	
30/09/2022	Néant	Néant	Néant
30/09/2021	Néant	Néant	Néant
30/09/2020	2 125,60 euros bruts soit 106,28 euros bruts en arrondi par titre	Néant	217 874,40 euros bruts soit 106,28 euros bruts en arrondi par titre

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS 3JBAT

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2023, dont le total est de 1 560 236 EUR et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 185 655 EUR.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2022 au 30/09/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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 €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

* Constructions : 10 à 50 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 2 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 9 ans
* Matériel de transport : 1 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 3 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

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

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Règles et méthodes comptables

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains	106 080			106 080
- Constructions sur sol propre	109 872			109 872
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr	31 535			31 535
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	200 742	2 899	37 922	165 718
- Instal.générales, agencements aménagements divers	80 158		483	79 676
- Matériel de transport	125 455	268		125 723
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	6 121			6 121
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**659 962**	**3 167**	**38 405**	**624 725**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	120			120
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 580	2 232		3 812
Immobilisations financières	**1 700**	**2 232**		**3 932**
ACTIF IMMOBILISE	**661 662**	**5 399**	**38 405**	**628 657**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		3 167	2 232	5 399
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		**3 167**	**2 232**	**5 399**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		38 405		38 405
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**38 405**		**38 405**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre	28 235	7 325		35 560
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.	20 847	6 307		27 154
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	200 742	129	37 922	162 948
- Instal.générales, agencements aménagements divers	15 204	8 225	483	22 946
- Matériel de transport	108 440	5 526		113 966
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 577	1 142		4 719
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**377 044**	**28 654**	**38 405**	**367 294**
ACTIF IMMOBILISE	**377 044**	**28 654**	**38 405**	**367 294**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 361 567 EUR et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 812		3 812
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	268 810	268 810	
Autres	85 776	85 776	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	3 169	3 169	
Total	**361 567**	**357 755**	**3 812**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 150 000,07 EUR décomposé en 2 070 titres d'une valeur nominale de 72,46 EUR.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	15 255		15 255		
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	**15 255**		**15 255**		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles					

Risques provisionnés d'un montant individuellement significatif

Nature	Montant	Echéance	Commentaire

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 731 129 EUR et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	92 788	42 831	49 957	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	366 190	366 190		
Dettes fiscales et sociales	257 231	257 231		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	14 920	14 920		
Produits constatés d'avance				
Total	**731 129**	**681 172**	**49 957**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	45 298			
(**) Dont envers les associés	4 486			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 4 486 EUR.

Charges à payer

	Montant
Fournis factures non parvenues	43 816
Personnel charges à payer	25 100
Etat charges à payer Taxe Apprentis	412
Diverses charges à payer	4 469
Total	**73 797**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	3 169		
Total	**3 169**		

Autres informations

Engagements financiers

Autres opérations non inscrites au bilan

Opérations non inscrites au bilan (détail par nature) | **Objectif commercial**

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			68 500	61 831	130 331
Cumul exercices antérieurs				19 148	19 148
Dotations de l'exercice			4 916	16 826	21 742
Amortissements			4 916	35 975	40 890
Cumul exercices antérieurs				20 795	20 795
Exercice			25 440	14 859	40 298
Redevances payées			25 440	35 654	61 094
A un an au plus			9 321	14 295	23 617
A plus d'un an et cinq ans au plus			37 286	12 150	49 436
A plus de cinq ans			3 884		3 884
Redevances restant à payer			50 491	26 445	76 937
A un an au plus				851	851
A plus d'un an et cinq ans au plus				308	308
A plus de cinq ans			685		685
Valeur résiduelle			685	1 159	1 844
Montant pris en charge dans l'exercice					

Autres informations

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La société ne comptabilise pas de provision pour engagement de retraite. Elle est affiliée à des régimes de retraite à cotisations définies pour le collège ouvrier et ETAM.
Les engagements de retraite correspondant aux indemnités de fin de carrière dues en vertu de la convention collective pour la catégorie professionnelle des cadres, ont été estimés à 34 686 € (charges sociales comprises) sur la base de la méthode préférentielle "des unités de crédit projetées avec salaire en fin de carrière (IAS 19)".