

3B

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 125 000 euros
Siège social : 35 avenue Aristide Bergès - 38420 DOMÈNE
883 934 606 R.C.S. GRENOBLE

COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme :

DocuSigned by:
Laurent Mornioli
17C3F7137E494D0...

STONE INVEST
Président
Représentée par M. Laurent MORNIROLI

Compte de Résultat

		31/12/2023		31/12/2022	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	210 980	1,13	254 174	1,63
	Production vendue (Biens)	12 740 119	68,51	10 445 121	67,15
	Production vendue (Services et Travaux)	5 643 873	30,35	4 855 287	31,21
	Montant net du chiffre d'affaires	18 594 972	100,00	15 554 582	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée	236 675	1,27	165 666	1,07
	Subventions d'exploitation	24 000	0,13	9 167	0,06
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	189 895	1,02	6 872	0,04
	Autres produits	4 609	0,02	560	
	Total des produits d'exploitation	19 050 151	102,45	15 736 847	101,17
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	120 991	0,65		
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements	12 690 218	68,25	10 704 918	68,82
	Variation de stock	(169 479)	-0,91	(129 092)	-0,83
	Autres achats et charges externes	4 101 607	22,06	3 089 827	19,86
	Impôts, taxes et versements assimilés	54 012	0,29	52 767	0,34
	Salaires et traitements	1 207 144	6,49	909 969	5,85
	Charges sociales du personnel	463 555	2,49	354 935	2,28
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	490 066	2,64	598 995	3,85
	Autres charges	1 604	0,01	2 421	0,02
	Total des charges d'exploitation	18 959 717	101,96	15 584 741	100,19
	RESULTAT D'EXPLOITATION	90 434	0,49	152 106	0,98
PRODUITS FINANCIERS	Opéra. comm.				
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
CHARGES FINANCIERES	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	175 160	0,94	70 107	0,45
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	175 160	0,94	70 107	0,45
	RESULTAT FINANCIER	(175 160)	-0,94	(70 107)	-0,45
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(84 726)	-0,46	81 999	0,53
	Total des produits exceptionnels	694 140	3,73	20 939	0,13
	Total des charges exceptionnelles	643 214	3,46	27 952	0,18
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	50 926	0,27	(7 012)	-0,05
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(46 507)	-0,25	4 424	0,03
	TOTAL DES PRODUITS	19 744 292	106,18	15 757 786	101,31
	TOTAL DES CHARGES	19 731 584	106,11	15 687 223	100,85
	RESULTAT DE L'EXERCICE	12 707	0,07	70 562	0,45

3B

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 125 000 euros
Siège social : 35 avenue Aristide Bergès - 38420 DOMÈNE
883 934 606 R.C.S. GRENOBLE

BILAN (ACTIF, PASSIF) DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme :

DocuSigned by:
Laurent Mornioli
17C3F7137E494D0...

STONE INVEST
Président
Représentée par M. Laurent MORNIROLI

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	11 867	6 217	5 650	2 990
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	202 588		202 588	64 563
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				100 000
	Constructions	2 595 083	182 586	2 412 496	2 335 239
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 712 183	653 645	4 058 538	4 258 885
	Autres immobilisations corporelles	178 262	58 803	119 459	113 649
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				336 238
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	43 800		43 800	38 000
	Créances rattachées à des participations	164 338		164 338	163 618
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	67 170		67 170	12 170
TOTAL (II)		7 975 290	901 251	7 074 040	7 425 353
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	427 946		427 946	258 467
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	13 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	5 044 557	277 823	4 766 734	2 360 102
	Autres créances	636 240		636 240	300 502
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 821 356		1 821 356	530 072
	Charges constatées d'avance	406 833		406 833	414 471
	TOTAL (III)	8 337 931	277 823	8 060 108	3 876 613
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 313 222	1 179 074	15 134 148	11 301 966

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

BBMet Associés	SAS 3B	Page : 3
----------------	--------	----------

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	125 000	125 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 975 000	1 975 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 500	12 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	77 794	7 232
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	12 707	70 562
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		2 203 002	2 190 294
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	350 000	
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		350 000	
Provisions	Provisions pour risques		162 000
	Provisions pour charges		
Total des provisions			162 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 459 392	4 780 268
	Emprunts et dettes financières divers (3)	65 202	640
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 243 366	3 823 577
	Dettes fiscales et sociales	601 182	222 606
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 411
	Autres dettes	212 004	120 170
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		12 581 146	8 949 672
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		15 134 148	11 301 966
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		12 707,45	70 562,44
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		8 493 832	4 911 091
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		2 590 146	1 442
(3) Dont emprunts participatifs			

3B

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 125 000 euros
Siège social : 35 avenue Aristide Bergès - 38420 DOMÈNE
883 934 606 R.C.S. GRENOBLE

ANNEXES AUX COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Pour copie certifiée conforme :

DocuSigned by:
Laurent Mornioli
17C3F7137E494D0...

STONE INVEST
Président
Représentée par M. Laurent MORNIROLI

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07, du règlement ANC 2014-03 et du règlement ANC 2018-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 134 148 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **19 744 292 euros** et un total **charges** de **19 731 584 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **12 707 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques de l'exercice

Au cours de l'exercice, la société a acquis une centrale :

-Centrale GRESY

Mise en service le 01/04/2023, la centrale de GRESY a été comptabilisée en immobilisations pour une valeur de 531K€ selon la méthode par composant. Ainsi, les durées d'amortissement sont définies en fonction de la nature du composant.

Frais de recherche et de développement

Les dépenses de développement sont inscrites au bilan si et seulement si toutes les conditions définies ci après sont remplies :

Le produit ou processus est clairement défini et les coûts qui y sont liés sont mesurés de façon fiable et identifiés séparément,

La faisabilité technique du produit est démontrée,

Le produit ou processus a de sérieuses chances d'être commercialisé ou utilisé en interne,

Les actifs seront générateurs d'avantages économiques futurs,

Les ressources techniques et financières adéquates et les autres ressources nécessaires à l'achèvement du projet sont disponibles.

Les dépenses de développement comprennent les coûts directs et indirects engagés sur les projets et principalement les salaires des chercheurs, ingénieurs et techniciens et le coût des matières premières et autres services consommés des biens utilisés pour les activités de développement.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les projets de développement inscrits au bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que chaque projet remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée. Il est rappelé que, conformément aux règles françaises en la matière, l'existence à l'actif du bilan de coûts de développement non encore amortis supérieurs au montant des réserves libres fait obstacle à la distribution de dividendes.

De part la nature de la société et compte tenu du caractère innovant de ses produits, une partie significative des charges de la société 3B répond aux critères définis par les normes comptables pour la mise à l'actif.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La quote part des coûts de développement comptabilisée à l'actif sur cet exercice s'élève à 138 024.25€

Les frais de recherche et de développement donnent droit à un crédit d'impôt recherche reconnu à l'issu de l'exercice pendant lequel les dépenses ont été comptabilisées.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus
Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2023 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	71 346		143 108			214 455
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	71 346		143 108			214 455
CORPORELLES	Terrains	100 000				100 000	
	Constructions sur sol propre	1 008 971		17 926		601 307	425 590
	sur sol d'autrui	1 446 926		722 566			2 169 492
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 600 194		111 989			4 712 183
	Instal., agencement, aménagement divers	80 569		17 551			98 120
	Matériel de transport	12 853		16 312			29 165
	Matériel de bureau, mobilier	44 189		7 837		1 049	50 977
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	336 238		1 916 657		2 252 895		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 629 941		2 810 837		2 955 251	7 485 527	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	201 618		6 520			208 138
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	12 170		55 000			67 170
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	213 788		61 520			275 308
TOTAL		7 915 076		3 015 465		2 955 251	7 975 290

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 793	2 423		6 217
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 793	2 423		6 217
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	60 687	43 247	59 895	44 039
	sur sol d'autrui	59 971	78 577		138 547
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	341 309	312 336		653 645
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 591	12 275		18 866
	Matériel de transport	2 367	7 115		9 482
	Matériel de bureau, mobilier	15 005	15 760	310	30 455
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		485 929	469 310	60 205	895 034
TOTAL		489 723	471 733	60 205	901 251

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	427 946	258 467	169 479	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	427 946	258 467	169 479	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Le stock par centrale est réparti comme suit :

- DOMENE : 68 160€
- ARBIN : 71 318.22€
- ST JULIEN : 69 496.02€
- ETAUX : 89 774.70€
- SCIONZIER : 66 162.52€
- GRESY : 63 034.45€

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	164 338		164 338
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	67 170		67 170
	Clients douteux ou litigieux	400 950	400 950	
	Autres créances clients	4 643 607	4 643 607	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	78 227	78 227	
	Taxes sur la valeur ajoutée	424 541	424 541	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 000	4 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	129 472	129 472	
	Charges constatées d'avances	406 833	406 833	
	TOTAL DES CREANCES	6 319 139	6 087 630	231 508
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 590 146	2 590 146		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 869 245	781 931	3 632 484	454 830
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	65 000	65 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 243 366	4 243 366		
	Personnel et comptes rattachés	144 360	144 360		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	182 780	182 780		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	143 069	143 069		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	130 973	130 973		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	202	202		
	Autres dettes	212 004	212 004		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	12 581 146	8 493 832	3 632 484	454 830
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 400 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 326 220			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		125 000,00	1,0000	125 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		125 000,00	1,0000	125 000,00

Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SCI MCMA		(4 704)	99,00	16 341
SAS SAVOIE POMPAGES		(29 933)	80,00	(55 126)
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	162 000		162 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	162 000		162 000	
	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	259 490	18 333		277 823
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	259 490	18 333		277 823
TOTAL GENERAL		421 490	18 333	162 000	277 823
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			18 333	162 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Ci dessous le détail de la dépréciation du compte client:
PELISSARD pour 129 776.12€ HT SAVOIE ACQUA CONCEPT pour 8 333.33€
SFMI pour 57 250.30€ HT GHERARDINI pour 10 000€
STNR pour 72 463.65€ HT

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties		11 574 000	1 721 300
		11 574 000	1 721 300
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		3 395 571	
		3 395 571	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		14 969 571	1 721 300
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Compte tenu de la création récente de la société les engagements de retraite n'ont pas été calculés car ils sont non significatifs.

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
CIC garantie/nantissement fonds de commerce	767 000	
PALATINE nantissement sur le matériel	833 000	
Garantie à hauteur de 30% de l'emprunt contracté		230 100
Caution stone invest pour emprunt PALATINE		150 000
Palatine - Nantissement fonds de commerce	833 000	
Palatine - Nantissement de titres	150 000	
Palatine - BPI		67 500
BNP- Nantissement de fonds de commerce	400 000	
BNP - Interv BPIFRANCE financement		128 000
BP - Garantie BPI		87 300
BP-Nantissement de fonds de commerce	291 000	
BP - Garantie BPI		249 900
BP - Nantissement de fonds de commerce	833 000	
BP - Nantissement de matériel	833 000	
CIC - Nantissement de créances		298 500
CIC - Nantissement d'outillage et de matériel	767 000	
CIC - Promesse de nantissement ou de gage	767 000	
CIC - Gage de l'outillage et du matériel d'équipement	1 700 000	
CIC - Nantissement de fonds de commerce	1 700 000	
CIC- Garantie BPI 30%		510 000
CIC- Promesse de nantissement ou de gage	1 700 000	
Totalisation	11 574 000	1 721 300

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		90 169
Autres créances clients		1 749
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	1 749	
Autres créances		88 420
FOURNISSEURS - AVOIR A OBTENIR	84 420	
SUBVENTIONS A RECEVOIR	4 000	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Charges à payer		433 097
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		20 077
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CR	20 077	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		110 876
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE	41 210	
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE ABNT	69 666	
Dettes fiscales et sociales		229 455
DETTES PROVIS. PR CONGES A PAY	76 966	
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA	29 158	
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A	34	
ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER	122 264	
TAXE D'APPRENTISSAGE	1 032	
Autres dettes		72 690
ABNT CAC	20 000	
ABNT CAMACTE ASSURANCE	47 966	
ABNT TVS	4 724	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			406 833	
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL			406 833	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		694 140
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		44 140
PRODUITS EXCEPT. S/OPER. GESTI	23 110	
DEDITS ET PENALITES PERçUS	21 030	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		650 000
PRODUIT CESSION IMMO CORPO ST JULIEN	650 000	
Total des charges exceptionnelles		643 214
Charges exceptionnelles sur opération en capital		643 214
VNC ACTIFS CEDES - IMMO CORPOR DOMENE	642 151	
CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS	245	
AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES ARBIN	818	
Résultat exceptionnel		50 926

Cyril BARBAGALLO
Commissaire aux comptes
Inscrit à la Compagnie Régionale des Commissaires aux comptes

SAS 3B

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

SAS 3B

Société par actions simplifiée au capital de 125 000 euros

Siège social : 35 Avenue Aristide Bergès, 38420 DOMENE

883 974 606 RCS GRENOBLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS 3B relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. 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 (des) commissaires 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, 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.

Comme indiqué dans l'annexe, votre société comptabilise en immobilisations incorporelles les coûts de développement répondant aux critères prévus par les principes comptables français. Nous avons examiné les prévisions d'activité et de profitabilité sous-tendant le caractère approprié de cette comptabilisation, les modalités d'amortissement retenues et nous avons apprécié que la note de l'annexe fournisse une information appropriée.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Responsabilités 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 823-10-1 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.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre

en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Seyssins, le 12 juin 2024

Le Commissaire aux Comptes

Cyril BARBAGALLO

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	11 867	6 217	5 650	2 990
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	202 588		202 588	64 563
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				100 000
	Constructions	2 595 083	182 586	2 412 496	2 335 239
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 712 183	653 645	4 058 538	4 258 885
	Autres immobilisations corporelles	178 262	58 803	119 459	113 649
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				336 238
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	43 800		43 800	38 000
	Créances rattachées à des participations	164 338		164 338	163 618
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	67 170		67 170	12 170
TOTAL (II)		7 975 290	901 251	7 074 040	7 425 353
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	427 946		427 946	258 467
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	13 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	5 044 557	277 823	4 766 734	2 360 102
	Autres créances	636 240		636 240	300 502
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 821 356		1 821 356	530 072
	Charges constatées d'avance	406 833		406 833	414 471
	TOTAL (III)	8 337 931	277 823	8 060 108	3 876 613
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		16 313 222	1 179 074	15 134 148	11 301 966

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	125 000	125 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 975 000	1 975 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 500	12 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	77 794	7 232
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	12 707	70 562
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	2 203 002	2 190 294
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	350 000	
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres	350 000	
Provisions	Provisions pour risques		162 000
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		162 000
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 459 392	4 780 268
	Emprunts et dettes financières divers (3)	65 202	640
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 243 366	3 823 577
	Dettes fiscales et sociales	601 182	222 606
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 411
	Autres dettes	212 004	120 170
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	12 581 146	8 949 672
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	15 134 148	11 301 966
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	12 707,45	70 562,44
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	8 493 832	4 911 091
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 590 146	1 442
	(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

31/12/2023

31/12/2022

		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	210 980	1,13	254 174	1,63
	Production vendue (Biens)	12 740 119	68,51	10 445 121	67,15
	Production vendue (Services et Travaux)	5 643 873	30,35	4 855 287	31,21
	Montant net du chiffre d'affaires	18 594 972	100,00	15 554 582	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée	236 675	1,27	165 666	1,07
	Subventions d'exploitation	24 000	0,13	9 167	0,06
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	189 895	1,02	6 872	0,04
	Autres produits	4 609	0,02	560	
	Total des produits d'exploitation	19 050 151	102,45	15 736 847	101,17
	Achats de marchandises	120 991	0,65		
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements	12 690 218	68,25	10 704 918	68,82
	Variation de stock	(169 479)	-0,91	(129 092)	-0,83
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	4 101 607	22,06	3 089 827	19,86
	Impôts, taxes et versements assimilés	54 012	0,29	52 767	0,34
	Salaires et traitements	1 207 144	6,49	909 969	5,85
	Charges sociales du personnel	463 555	2,49	354 935	2,28
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	490 066	2,64	598 995	3,85
	Autres charges	1 604	0,01	2 421	0,02
PRODUITS FINANCIERS	Total des charges d'exploitation	18 959 717	101,96	15 584 741	100,19
	RESULTAT D'EXPLOITATION	90 434	0,49	152 106	0,98
	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)				
CHARGES FINANCIERES	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	175 160	0,94	70 107	0,45
	Différences négatives de change				
CHARGES FINANCIERES	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	175 160	0,94	70 107	0,45
	RESULTAT FINANCIER	(175 160)	-0,94	(70 107)	-0,45
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(84 726)	-0,46	81 999	0,53
	Total des produits exceptionnels	694 140	3,73	20 939	0,13
	Total des charges exceptionnelles	643 214	3,46	27 952	0,18
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	50 926	0,27	(7 012)	-0,05
CHARGES FINANCIERES	PARTICIPATION DES SALAIRES				
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(46 507)	-0,25	4 424	0,03
	TOTAL DES PRODUITS	19 744 292	106,18	15 757 786	101,31
	TOTAL DES CHARGES	19 731 584	106,11	15 687 223	100,85
	RESULTAT DE L'EXERCICE	12 707	0,07	70 562	0,45

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2016-07, du règlement ANC 2014-03 et du règlement ANC 2018-07 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Le bilan de l'exercice présente un total de **15 134 148 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **19 744 292 euros** et un total **charges** de **19 731 584 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **12 707 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques de l'exercice

Au cours de l'exercice, la société a acquis une centrale :

-Centrale GRESY

Mise en service le 01/04/2023, la centrale de GRESY a été comptabilisée en immobilisations pour une valeur de 531K€ selon la méthode par composant. Ainsi, les durées d'amortissement sont définies en fonction de la nature du composant.

Frais de recherche et de développement

Les dépenses de développement sont inscrites au bilan si et seulement si toutes les conditions définies ci après sont remplies :

Le produit ou processus est clairement défini et les coûts qui y sont liés sont mesurés de façon fiable et identifiés séparément,

La faisabilité technique du produit est démontrée,

Le produit ou processus a de sérieuses chances d'être commercialisé ou utilisé en interne,

Les actifs seront générateurs d'avantages économiques futurs,

Les ressources techniques et financières adéquates et les autres ressources nécessaires à l'achèvement du projet sont disponibles.

Les dépenses de développement comprennent les coûts directs et indirects engagés sur les projets et principalement les salaires des chercheurs, ingénieurs et techniciens et le coût des matières premières et autres services consommés des biens utilisés pour les activités de développement.

Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, et à chaque clôture d'exercice, les projets de développement inscrits au bilan font l'objet d'une analyse afin de s'assurer que chaque projet remplit toujours les critères d'activation. Le cas échéant, une dépréciation est comptabilisée. Il est rappelé que, conformément aux règles françaises en la matière, l'existence à l'actif du bilan de coûts de développement non encore amortis supérieurs au montant des réserves libres fait obstacle à la distribution de dividendes.

De part la nature de la société et compte tenu du caractère innovant de ses produits, une partie significative des charges de la société 3B répond aux critères définis par les normes comptables pour la mise à l'actif.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

La quote part des coûts de développement comptabilisée à l'actif sur cet exercice s'élève à 138 024.25€

Les frais de recherche et de développement donnent droit à un crédit d'impôt recherche reconnu à l'issu de l'exercice pendant lequel les dépenses ont été comptabilisées.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus
Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2023 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

Les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	71 346		143 108			214 455
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	71 346		143 108			214 455
CORPORELLES	Terrains	100 000				100 000	
	Constructions sur sol propre	1 008 971		17 926		601 307	425 590
	sur sol d'autrui	1 446 926		722 566			2 169 492
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 600 194		111 989			4 712 183
	Instal., agencement, aménagement divers	80 569		17 551			98 120
	Matériel de transport	12 853		16 312			29 165
	Matériel de bureau, mobilier	44 189		7 837		1 049	50 977
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes	336 238		1 916 657		2 252 895		
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 629 941		2 810 837		2 955 251	7 485 527
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	201 618		6 520			208 138
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	12 170		55 000			67 170
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	213 788		61 520			275 308
TOTAL		7 915 076		3 015 465		2 955 251	7 975 290

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	3 793	2 423		6 217
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	3 793	2 423		6 217
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	60 687	43 247	59 895	44 039
	sur sol d'autrui	59 971	78 577		138 547
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	341 309	312 336		653 645
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 591	12 275		18 866
	Matériel de transport	2 367	7 115		9 482
	Matériel de bureau, mobilier	15 005	15 760	310	30 455
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		485 929	469 310	60 205	895 034
TOTAL		489 723	471 733	60 205	901 251

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

--

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	427 946	258 467	169 479	
Autres approvisionnements				
TOTAL I	427 946	258 467	169 479	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Le stock par centrale est réparti comme suit :

-DOMENE : 68 160€
 -ARBIN : 71 318.22€
 -ST JULIEN : 69 496.02€
 -ETAUX : 89 774.70€
 -SCIONZIER : 66 162.52€
 -GRESY : 63 034.45€

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	164 338		164 338
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	67 170		67 170
	Clients douteux ou litigieux	400 950	400 950	
	Autres créances clients	4 643 607	4 643 607	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	78 227	78 227	
	Taxes sur la valeur ajoutée	424 541	424 541	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 000	4 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	129 472	129 472	
	Charges constatées d'avances	406 833	406 833	
	TOTAL DES CREANCES	6 319 139	6 087 630	231 508
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 590 146	2 590 146		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 869 245	781 931	3 632 484	454 830
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	65 000	65 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	4 243 366	4 243 366		
	Personnel et comptes rattachés	144 360	144 360		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	182 780	182 780		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	143 069	143 069		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	130 973	130 973		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	202	202		
	Autres dettes	212 004	212 004		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	12 581 146	8 493 832	3 632 484	454 830
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 400 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		1 326 220			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		125 000,00	1,0000	125 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		125 000,00	1,0000	125 000,00

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI MCMA			(4 704)	99,00	16 341
SAS SAVOIE POMPAGES			(29 933)	80,00	(55 126)
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

--

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres	162 000		162 000	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	162 000		162 000	
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	259 490	18 333		277 823
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	259 490	18 333		277 823
TOTAL GENERAL		421 490	18 333	162 000	277 823

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		18 333	162 000	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

Ci dessous le détail de la dépréciation du compte client:

PELISSARD pour 129 776.12€ HT

SAVOIE ACQUA CONCEPT pour 8 333.33€

SFMI pour 57 250.30€ HT

GHERARDINI pour 10 000€

STNR pour 72 463.65€ HT

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	11 574 000	1 721 300
	11 574 000	1 721 300
Engagements de crédit-bail		
Engagements de crédit-bail	3 395 571	
	3 395 571	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	14 969 571	1 721 300
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Compte tenu de la création récente de la société les engagements de retraite n'ont pas été calculés car ils sont non significatifs.

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
CIC garantie/nantissement fonds de commerce	767 000	
PALATINE nantissement sur le matériel	833 000	
Garantie à hauteur de 30% de l'emprunt contracté		230 100
Caution stone invest pour emprunt PALATINE		150 000
Palatine - Nantissement fonds de commerce	833 000	
Palatine - Nantissement de titres	150 000	
Palatine - BPI		67 500
BNP- Nantissement de fonds de commerce	400 000	
BNP - Interv BPIFRANCE financement		128 000
BP - Garantie BPI		87 300
BP-Nantissement de fonds de commerce	291 000	
BP - Garantie BPI		249 900
BP - Nantissement de fonds de commerce	833 000	
BP - Nantissement de matériel	833 000	
CIC - Nantissement de créances		298 500
CIC - Nantissement d'outillage et de matériel	767 000	
CIC - Promesse de nantissement ou de gage	767 000	
CIC - Gage de l'outillage et du matériel d'équipement	1 700 000	
CIC - Nantissement de fonds de commerce	1 700 000	
CIC- Garantie BPI 30%		510 000
CIC- Promesse de nantissement ou de gage	1 700 000	
Totalisation	11 574 000	1 721 300

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		90 169
Autres créances clients		1 749
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	1 749	
Autres créances		88 420
FOURNISSEURS - AVOIR A OBTENIR	84 420	
SUBVENTIONS A RECEVOIR	4 000	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		433 097
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CR</i>	20 077	20 077
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE</i> <i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE ABNT</i>	41 210 69 666	110 876
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROVIS. PR CONGES A PAY</i> <i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA</i> <i>CHARGES SOCIALES - PRODUITS A</i> <i>ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER</i> <i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i>	76 966 29 158 34 122 264 1 032	229 455
Autres dettes <i>ABNT CAC</i> <i>ABNT CAMACTE ASSURANCE</i> <i>ABNT TVS</i>	20 000 47 966 4 724	72 690

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

406 833

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

406 833

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		694 140
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		44 140
<i>PRODUITS EXCEPT. S/OPER. GESTI</i>	<i>23 110</i>	
<i>DEDITS ET PENALITES PERçUS</i>	<i>21 030</i>	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		650 000
<i>PRODUIT CESSION IMMO CORPO ST JULIEN</i>	<i>650 000</i>	
Total des charges exceptionnelles		643 214
Charges exceptionnelles sur opération en capital		643 214
<i>VNC ACTIFS CEDES - IMMO CORPOR DOMENE</i>	<i>642 151</i>	
<i>CHARGES EXCEPTIONNELLES DIVERS</i>	<i>245</i>	
<i>AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES ARBIN</i>	<i>818</i>	
Résultat exceptionnel		50 926

3B

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 125 000 euros
Siège social : 35 avenue Aristide Bergès - 38420 DOMÈNE
883 934 606 R.C.S. GRENOBLE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE EN DATE DU 20 JUIN 2024

- EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS -

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2023, d'un montant de 12 707,45 euros en totalité au poste « *Autres Réserves* ».

L'Assemblée Générale prend par ailleurs acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société intervenue le 1^{er} juin 2020.

Cette résolution est mise aux voix :

Votes pour : 125 000 actions représentant 125 000 voix.

Abstentions : // actions représentant // voix.

Votes contre : // actions représentant // voix.

En conséquence, cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme :

DocuSigned by:
Laurent Mornioli
17C3F7137E494D0...
STONE INVEST
Président
Représentée par M. Laurent MORNIROLI