

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -  
Dépôt le 27/12/2024 - B2024/071068 - 2001 B 02750 - 438 848 939 - 3 BAIES

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS 3 BAIES

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* 12

Adresse de l'entreprise ZI GRANGE EGLISE 69590 SAINT SYMPHORIEN SUR COISE

Durée de l'exercice précédent\* 12

Numéro SIRET\* 4 3 8 8 4 8 9 3 9 0 0 0 2 3

Néant ☐ \*Exercice N clos le,  
31/01/2024

|                                    |                                             |                                                                 |    |                                                                 |           | Exercice N clos le, 31/01/2024 |                         |           |           |            |
|------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----|-----------------------------------------------------------------|-----------|--------------------------------|-------------------------|-----------|-----------|------------|
|                                    |                                             |                                                                 |    | Brut 1                                                          |           | Amortissements, provisions 2   |                         | Net 3     |           |            |
| Capital souscrit non appelé (I)    |                                             |                                                                 |    | AA                                                              |           |                                |                         |           |           |            |
| ACTIF IMMOBILISÉ*                  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *                                         |    | AB                                                              |           | AC                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Frais de développement *                                        |    | CX                                                              |           | CQ                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       |    | AF                                                              | 35 389    | AG                             | 21 094                  |           | 14 294    |            |
|                                    |                                             | Fonds commercial (1)                                            |    | AH                                                              |           | AI                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Autres immobilisations incorporelles                            |    | AJ                                                              |           | AK                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |    | AL                                                              |           | AM                             |                         |           |           |            |
|                                    | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains                                                        |    | AN                                                              | 49 574    | AO                             | 49 574                  |           |           |            |
|                                    |                                             | Constructions                                                   |    | AP                                                              |           | AQ                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     |    | AR                                                              | 124 358   | AS                             | 87 063                  |           | 37 295    |            |
|                                    |                                             | Autres immobilisations corporelles                              |    | AT                                                              | 174 224   | AU                             | 122 997                 |           | 51 226    |            |
|                                    |                                             | Immobilisations en cours                                        |    | AV                                                              |           | AW                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Avances et acomptes                                             |    | AX                                                              |           | AY                             |                         |           |           |            |
|                                    | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence |    | CS                                                              |           | CT                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Autres participations                                           |    | CU                                                              |           | CV                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Créances rattachées à des participations                        |    | BB                                                              |           | BE                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Autres titres immobilisés                                       |    | BD                                                              |           | BE                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Prêts                                                           |    | BF                                                              |           | BG                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Autres immobilisations financières*                             |    | BH                                                              | 10 700    | BI                             |                         |           | 10 700    |            |
| TOTAL (II)                         |                                             |                                                                 |    | BJ                                                              | 394 245   | BK                             | 280 729                 |           | 113 516   |            |
| ACTIF CIRCULANT                    | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                          |    | BL                                                              | 1 217 390 | BM                             |                         |           | 1 217 390 |            |
|                                    |                                             | En cours de production de biens                                 |    | BN                                                              | 1 198 322 | BO                             |                         |           | 1 198 322 |            |
|                                    |                                             | En cours de production de services                              |    | BP                                                              |           | BQ                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Produits intermédiaires et finis                                |    | BR                                                              |           | BS                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Marchandises                                                    |    | BT                                                              |           | BU                             |                         |           |           |            |
|                                    | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                        |    | BV                                                              | 101 298   | BW                             |                         |           | 101 298   |            |
|                                    |                                             | Clients et comptes rattachés (3)*                               |    | BX                                                              | 1 794 598 | BY                             | 27 971                  |           | 1 766 626 |            |
|                                    |                                             | Autres créances (3)                                             |    | BZ                                                              | 1 470 258 | CA                             |                         |           | 1 470 258 |            |
|                                    | Capital souscrit et appelé, non versé       |                                                                 | CB |                                                                 | CC        |                                |                         |           |           |            |
|                                    | DIVERS                                      | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  |    | CD                                                              |           | CE                             |                         |           |           |            |
|                                    |                                             | Disponibilités                                                  |    | CF                                                              | 243 546   | CG                             |                         |           | 243 546   |            |
| Comptes de régularisation          | Charges constatées d'avance (3)*            |                                                                 | CH | 35 189                                                          | CI        |                                |                         | 35 189    |           |            |
|                                    | TOTAL (III)                                 |                                                                 | CJ | 6 060 605                                                       | CK        | 27 971                         |                         | 6 032 633 |           |            |
|                                    | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    |                                                                 | CW |                                                                 |           |                                |                         |           |           |            |
|                                    | Primes de remboursement des obligations (V) |                                                                 | CM |                                                                 |           |                                |                         |           |           |            |
|                                    | Ecart de conversion actif* (VI)             |                                                                 | CN |                                                                 |           |                                |                         |           |           |            |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      |                                                                 | CO | 6 454 851                                                       | IA        | 308 700                        |                         | 6 146 150 |           |            |
| Renvois : (1) Dont droit au bail : |                                             |                                                                 |    | (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes |           | CP                             | (3) Part à plus d'un an |           | CR        | 37 233     |
| Clause de réserve de propriété :*  |                                             | Immobilisations :                                               |    |                                                                 |           | Stocks :                       |                         |           |           | Créances : |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|                                                                              |                                                                                                                            |                  |           |                                  |  |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------|----------------------------------|--|
| Désignation de l'entreprise                                                  |                                                                                                                            | SAS 3 BAIES      |           | Néant <input type="checkbox"/> * |  |
|                                                                              |                                                                                                                            |                  |           | Exercice N                       |  |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000 )                                                                   | DA               | 40 000    |                                  |  |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                | DB               |           |                                  |  |
|                                                                              | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         | DC               |           |                                  |  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                         | DD               | 4 000     |                                  |  |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     | DE               |           |                                  |  |
|                                                                              | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI ) | DF               |           |                                  |  |
|                                                                              | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ )    | DG               | 82 574    |                                  |  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                           | DH               |           |                                  |  |
|                                                                              | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                                                                          | DI               | 59 419    |                                  |  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                               | DJ               |           |                                  |  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                  | DK               |           |                                  |  |
|                                                                              |                                                                                                                            | <b>TOTAL (I)</b> | DL        | 185 994                          |  |
| Autres fonds propres                                                         | Produit des émissions de titres participatifs                                                                              | DM               |           |                                  |  |
|                                                                              | Avances conditionnées                                                                                                      | DN               |           |                                  |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (II)</b>                                                                                                          | DO               |           |                                  |  |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                    | DP               |           |                                  |  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                    | DQ               |           |                                  |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                         | DR               |           |                                  |  |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         | DS               |           |                                  |  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                               | DT               |           |                                  |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 | DU               | 500 000   |                                  |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV               | 1 035 650 |                                  |  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           | DW               | 839 854   |                                  |  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   | DX               | 3 114 462 |                                  |  |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                | DY               | 366 727   |                                  |  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            | DZ               |           |                                  |  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                              | EA               | 38 470    |                                  |  |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            | EB               | 64 989    |                                  |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (IV)</b>                                                                                                          | EC               | 5 960 156 |                                  |  |
|                                                                              | Ecart de conversion passif* (V)                                                                                            | ED               |           |                                  |  |
|                                                                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>                                                                                               | EE               | 6 146 150 |                                  |  |
| RENOIS                                                                       | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                             | IB               |           |                                  |  |
|                                                                              | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Ecart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)        | IC               |           |                                  |  |
|                                                                              |                                                                                                                            | ID               |           |                                  |  |
|                                                                              |                                                                                                                            | IE               |           |                                  |  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                   | EF               |           |                                  |  |
|                                                                              | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                                  | EG               | 4 620 301 |                                  |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                         |                  |           |                                  |  |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise : SAS 3 BAIES                      |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | Néant <input type="checkbox"/> * |            |            |
|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|--|----------------------------------|------------|------------|
|                                                                |                                                                                                      | Exercice N                                                                                                                                      |                                                                          |                                                |  |                                  |            |            |
|                                                                |                                                                                                      | France                                                                                                                                          |                                                                          | Exportations et livraisons intracommunautaires |  | Total                            |            |            |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                              | FA                                                                                                                                              |                                                                          | FB                                             |  | FC                               |            |            |
|                                                                | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens *} \\ \text{services *} \end{array} \right.$ | FD                                                                                                                                              | 14 906 648                                                               | FE                                             |  | FF                               | 14 906 648 |            |
|                                                                |                                                                                                      | FG                                                                                                                                              | 513 694                                                                  | FH                                             |  | FI                               | 513 694    |            |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets *                                                                           | FJ                                                                                                                                              | 15 420 343                                                               | FK                                             |  | FL                               | 15 420 343 |            |
|                                                                | Production stockée*                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | FM                               | 176 637    |            |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                              |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | FN                               |            |            |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                                           |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | FO                               | ( 4 166)   |            |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                                |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | FP                               | 1 141      |            |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                             |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | FQ                               | 1 117      |            |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                                            |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  |                                  | FR         | 15 595 073 |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                                 |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | FS                               |            |            |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | FT                               |            |            |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*              |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | FU                               | 5 193 925  |            |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                                       |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | FV                               | ( 48 689)  |            |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*                                                       |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | FW                               | 8 569 381  |            |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                               |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | FX                               | 41 555     |            |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                             |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | FY                               | 985 742    |            |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                                |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | FZ                               | 459 326    |            |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                             | Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{– dotations aux amortissements*} \\ \text{– dotations aux provisions*} \end{array} \right.$ | (dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2° al.3 du CGI) HS) |                                                |  |                                  | GA         | 43 381     |
|                                                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  |                                  | GB         |            |
|                                                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  |                                  | GC         |            |
|                                                                |                                                                                                      | Sur actif circulant : dotations aux provisions*                                                                                                 |                                                                          |                                                |  |                                  | GD         |            |
|                                                                |                                                                                                      | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                                                              |                                                                          |                                                |  |                                  | GE         | 1 607      |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                                  |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  |                                  | GF         | 15 246 229 |
| Total des charges d'exploitation (4) (II)                      |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GG                               | 348 843    |            |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GH                               |            |            |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                               |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GI                               |            |            |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                               |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GJ                               |            |            |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                                            |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GK                               | 16 578     |            |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                         |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GL                               | 211 497    |            |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                            |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GM                               |            |            |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                     |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GN                               |            |            |
|                                                                | Différences positives de change                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GO                               |            |            |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                                        |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GP                               | 228 075    |            |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GQ                               |            |            |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                              |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GR                               | 567 119    |            |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                   |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GS                               |            |            |
|                                                                | Différences négatives de change                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GT                               |            |            |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                                       |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GU                               | 567 119    |            |
| Total des charges financières (VI)                             |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GV                               | ( 339 043) |            |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  | GW                               | 9 799      |            |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                                      |                                                                                                                                                 |                                                                          |                                                |  |                                  |            |            |

|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          |                                                                        |                        |  |  |
|----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|------------------------|--|--|
| Désignation de l'entreprise                                    |                                                                    | SAS 3 BAIES                                                                                                                              |                                          | Néant <input type="checkbox"/> *                                       |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          | Exercice N                                                             |                        |  |  |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                                      | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                   |                                                                                                                                          | HA                                       |                                                                        |                        |  |  |
|                                                                | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                 |                                                                                                                                          | HB                                       | 40 000                                                                 |                        |  |  |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                   |                                                                                                                                          | HC                                       |                                                                        |                        |  |  |
|                                                                | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                         |                                                                                                                                          | HD                                       | 40 000                                                                 |                        |  |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                                     | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)          |                                                                                                                                          | HE                                       | 250                                                                    |                        |  |  |
|                                                                | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                |                                                                                                                                          | HF                                       | 2 088                                                                  |                        |  |  |
|                                                                | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) |                                                                                                                                          | HG                                       |                                                                        |                        |  |  |
|                                                                | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                       |                                                                                                                                          | HH                                       | 2 338                                                                  |                        |  |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          | HI                                       | 37 661                                                                 |                        |  |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)  |                                                                    |                                                                                                                                          | HJ                                       |                                                                        |                        |  |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                 |                                                                    |                                                                                                                                          | HK                                       | ( 11 958)                                                              |                        |  |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                         |                                                                    |                                                                                                                                          | HL                                       | 15 863 148                                                             |                        |  |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)               |                                                                    |                                                                                                                                          | HM                                       | 15 803 729                                                             |                        |  |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges) |                                                                    |                                                                                                                                          | HN                                       | 59 419                                                                 |                        |  |  |
| RENOIS                                                         | (1)                                                                | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                  |                                          | HO                                                                     |                        |  |  |
|                                                                | (2) Dont                                                           | produits de locations immobilières                                                                                                       |                                          | HY                                                                     |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                             |                                          | IG                                                                     |                        |  |  |
|                                                                | (3) Dont                                                           | - Crédit-bail mobilier *                                                                                                                 |                                          | HP                                                                     |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    | - Crédit-bail immobilier                                                                                                                 |                                          | HQ                                                                     |                        |  |  |
|                                                                | (4)                                                                | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                        |                                          | IH                                                                     |                        |  |  |
|                                                                | (5)                                                                | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                           |                                          | IJ                                                                     | 16 578                 |  |  |
|                                                                | (6)                                                                | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                           |                                          | IK                                                                     | 62 428                 |  |  |
|                                                                | (6bis)                                                             | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                                                                 |                                          | HX                                                                     |                        |  |  |
|                                                                | (6ter)                                                             | Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                          |                                          | RC                                                                     |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                                               |                                          | RD                                                                     |                        |  |  |
|                                                                | (9)                                                                | Dont transferts de charges                                                                                                               |                                          | A1                                                                     | 1 141                  |  |  |
|                                                                | (10)                                                               | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)                                                                                       |                                          | A2                                                                     |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    | (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5                                                                    |                                          |                                                                        |                        |  |  |
|                                                                | (11)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                      |                                          | A3                                                                     |                        |  |  |
|                                                                | (12)                                                               | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                       |                                          | A4                                                                     |                        |  |  |
|                                                                | (13)                                                               | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :                                                                                | facultatives A6                          | obligatoires A9                                                        |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | Dont cotisations facultatives Madelin A7 | Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 |                        |  |  |
|                                                                | (7)                                                                | Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                          | Exercice N                                                             |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          | Charges exceptionnelles                                                | Produits exceptionnels |  |  |
|                                                                | Pénalités, amendes fiscales et pénales                             |                                                                                                                                          | 250                                      |                                                                        |                        |  |  |
|                                                                | Valeurs comptables des éléments d'actif cédés                      |                                                                                                                                          | 2 088                                    |                                                                        |                        |  |  |
|                                                                | Produits des cessions d'éléments d'actif                           |                                                                                                                                          |                                          | 40 000                                                                 |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          |                                                                        |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          |                                                                        |                        |  |  |
| (8)                                                            | Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :          |                                                                                                                                          | Exercice N                               |                                                                        |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          | Charges antérieures                      | Produits antérieurs                                                    |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          |                                                                        |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          |                                                                        |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          |                                                                        |                        |  |  |
|                                                                |                                                                    |                                                                                                                                          |                                          |                                                                        |                        |  |  |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3 BAIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 6 146 150 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 59 420 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 euros.

### 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, ne sont pas 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.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Aménagements des terrains : 50 ans
- \* Installations techniques : 4 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 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.

### 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

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %

## **Règles et méthodes comptables**

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)



## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                          | Au début<br>d'exercice | Augmentation  | Diminution   | En fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------------|---------------|--------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                        |               |              |                      |
| - Fonds commercial                                                       |                        |               |              |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 23 366                 | 12 023        |              | 35 389               |
| Immobilisations incorporelles                                            | 23 366                 | 12 023        |              | 35 389               |
| - Terrains                                                               | 49 574                 |               |              | 49 574               |
| - Constructions sur sol propre                                           |                        |               |              |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                        |               |              |                      |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                        |               |              |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 99 486                 | 24 872        |              | 124 358              |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 83 324                 | 6 725         |              | 90 049               |
| - Matériel de transport                                                  | 29 750                 | 8 296         | 5 107        | 32 939               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 43 883                 | 7 354         |              | 51 237               |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                        |               |              |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                   |                        |               |              |                      |
| - Avances et acomptes                                                    |                        |               |              |                      |
| Immobilisations corporelles                                              | 306 017                | 47 247        | 5 107        | 348 157              |
| - Participations évaluées par mise en équivalence                        |                        |               |              |                      |
| - Autres participations                                                  |                        |               |              |                      |
| - Autres titres immobilisés                                              |                        |               |              |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                            | 10 700                 |               |              | 10 700               |
| Immobilisations financières                                              | 10 700                 |               |              | 10 700               |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>340 083</b>         | <b>59 270</b> | <b>5 107</b> | <b>394 246</b>       |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         | 12 023                           | 47 247                         |                                | 59 270        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>12 023</b>                    | <b>47 247</b>                  |                                | <b>59 270</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  | 5 107                          |                                | 5 107         |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>5 107</b>                   |                                | <b>5 107</b>  |

## Amortissements des immobilisations

|                                                                            | Au début de<br>l'exercice | Augmentation  | Diminutions  | A la fin de<br>l'exercice |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|--------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                |                           |               |              |                           |
| - Fonds commercial                                                         |                           |               |              |                           |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                            | 18 183                    | 2 911         |              | 21 094                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                       | <b>18 183</b>             | <b>2 911</b>  |              | <b>21 094</b>             |
| - Terrains                                                                 | 49 574                    |               |              | 49 574                    |
| - Constructions sur sol propre                                             |                           |               |              |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                           |                           |               |              |                           |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagement des constructions |                           |               |              |                           |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels           | 66 969                    | 20 094        |              | 87 063                    |
| - Installations générales, agencements<br>aménagement divers               | 62 500                    | 7 178         |              | 69 678                    |
| - Matériel de transport                                                    | 10 454                    | 7 438         | 3 019        | 14 873                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                             | 32 687                    | 5 760         |              | 38 447                    |
| - Emballages récupérables et divers                                        |                           |               |              |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                         | <b>222 184</b>            | <b>40 470</b> | <b>3 019</b> | <b>259 635</b>            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                    | <b>240 367</b>            | <b>43 381</b> | <b>3 019</b> | <b>280 729</b>            |

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 310 747 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                              |                             |
| Créances rattachées à des participations |                  |                              |                             |
| Prêts                                    |                  |                              |                             |
| Autres                                   | 10 700           |                              | 10 700                      |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                              |                             |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 794 598        | 1 757 364                    | 37 234                      |
| Autres                                   | 1 470 259        | 1 470 259                    |                             |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                              |                             |
| Charges constatées d'avance              | 35 190           | 35 190                       |                             |
| <b>Total</b>                             | <b>3 310 747</b> | <b>3 262 813</b>             | <b>47 934</b>               |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                              |                             |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                              |                             |

### Produits à recevoir

|                                  | Montant          |
|----------------------------------|------------------|
| Clients - fact. à établir        | 909 359          |
| Fournisseurs - avoirs à recevoir | 190 260          |
| Etat - produits à recevoir       | 500              |
| Int. courus à recevoir           | 16 578           |
| Autres produits à recevoir       | 171 877          |
| <b>Total</b>                     | <b>1 288 574</b> |

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 8 000 titres d'une valeur nominale de 5,00 euros.

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 120 301 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                                                      | Montant<br>brut  | Echéances<br>à moins d'un an | Echéances<br>à plus d'un an | Echéances<br>à plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------|-----------------------------|------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*)                               |                  |                              |                             |                              |
| Autres emprunts obligataires (*)                                     |                  |                              |                             |                              |
| Emprunts (*) et dettes auprès des<br>établissements de crédit dont : |                  |                              |                             |                              |
| - à 1 an au maximum à l'origine                                      |                  |                              |                             |                              |
| - à plus de 1 an à l'origine                                         | 500 000          |                              | 397 438                     | 102 562                      |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                       |                  |                              |                             |                              |
| Dettes fournisseurs et comptes<br>rattachés                          | 3 114 462        | 3 114 462                    |                             |                              |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 366 728          | 366 728                      |                             |                              |
| Dettes sur immobilisations et comptes<br>rattachés                   |                  |                              |                             |                              |
| Autres dettes (**)                                                   | 1 074 121        | 1 074 121                    |                             |                              |
| Produits constatés d'avance                                          | 64 990           | 64 990                       |                             |                              |
| <b>Total</b>                                                         | <b>5 120 301</b> | <b>4 620 301</b>             | <b>397 438</b>              | <b>102 562</b>               |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                           |                  |                              |                             |                              |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                               |                  |                              |                             |                              |
| (**) Dont envers les associés                                        | 1 035 651        |                              |                             |                              |

### Charges à payer

|                                    | Montant          |
|------------------------------------|------------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 1 348 686        |
| Int. courus à payer                | 62 424           |
| Etat - charges à payer             | 10 584           |
| <b>Total</b>                       | <b>1 421 694</b> |

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Primes d'assurance          | 8 309                     |                        |                            |
| Médecine du travail         | 3 547                     |                        |                            |
| Locations immobilières      | 4 695                     |                        |                            |
| Locations mobilières        | 2 928                     |                        |                            |
| Maintenances                | 1 432                     |                        |                            |
| Publicité                   | 2 788                     |                        |                            |
| Fournitures administratives | 11 490                    |                        |                            |
| <b>Total</b>                | <b>35 190</b>             |                        |                            |

#### Produits constatés d'avance

|                               | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits de cessions d'actifs | 64 990                     |                        |                           |
| <b>Total</b>                  | <b>64 990</b>              |                        |                           |

## Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité      | 31/01/2024        |
|-------------------------|-------------------|
| Ventes posées           | 14 528 679        |
| SAV                     | 368 958           |
| Autres ventes           | 9 012             |
| Refacturations diverses | 506 071           |
| Primes C2E              | 7 624             |
| <b>TOTAL</b>            | <b>15 420 343</b> |

## Autres informations

### Engagements financiers

### Engagements reçus

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés       |                  |
| Avals et cautions                       |                  |
| <b>Garantie BPI sur emprunt</b>         | 500 000          |
| Autres engagements reçus                | 500 000          |
| <b>Total</b>                            | <b>500 000</b>   |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

### Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 10 425 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

**3 BAIES**  
**Société par actions simplifiée au capital de 40.000 euros**  
**Siège social : ZI La Grange Eglise, 69590 SAINT-SYMPHORIEN-SUR-COISE**  
**438.848.939 RCS LYON**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 28 JUIN 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 janvier 2024**

**DEUXIEME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2024 s'élevant à 59.419,62 euros de la manière suivante :

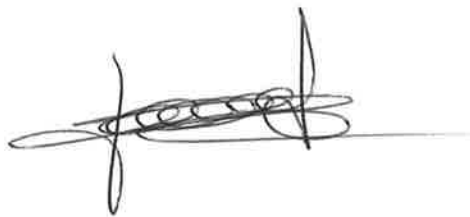
Bénéfice de l'exercice 59.419,62 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » dont le montant se trouvera ainsi porté de 82.574,73 euros à 141.994,35 euros.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 juin 2024**

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

Certifié conforme  
Le Président  
Bruno LACAND





---

LYON DARDILLY  
2 place du Paisy  
BP 97  
69573 Dardilly Cedex

Tél. 04 37 49 99 99  
E-mail. [firex@firex.fr](mailto:firex@firex.fr)

[www.firex.fr](http://www.firex.fr)

### **3 BAIES - SAS**

Lieu-dit le Colombier – Zone industrielle Grange  
Eglise Sud  
69590 SAINT SYMPHORIEN SUR COISE  
*SIREN 438 848 939*

Assemblée générale d'approbation des comptes de  
l'exercice clos le 31/01/2024

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**



### **3 BAIES - SAS**

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/01/2024

## **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

A l'Assemblée générale de la société 3 BAIES,

### **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 3 BAIES relatifs à l'exercice clos le 31/01/2024, 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 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/02/2023 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.



Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

#### Créances

Les postes « créances clients et comptes rattachés » et « autres créances » représentent respectivement un montant net de 1 767 milliers d'euros et 1 470 milliers d'euros. Dans le cadre de nos contrôles, nous nous sommes notamment assurés de la réalité et de la correcte évaluation de ces postes. Une information concernant la méthode de valorisation de ces créances figure dans l'annexe des comptes annuels.

#### Dettes fournisseurs

Nous nous sommes également appliqués à vérifier la correcte évaluation des « dettes fournisseurs et comptes rattachés » qui représentent dans les comptes un montant de 3 114 milliers d'euros.

#### **Vérifications 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 le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Dardilly, le 13/06/2024

Le commissaire aux comptes  
**FIREX AUDIT**

**Frédéric LAMBERT**  
*Associé*



## ANNEXE

### Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan Actif

|                                                                | Brut             | Amortissement<br>Dépréciations | Net<br>31/01/2024 | Net<br>31/01/2023 |
|----------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| Capital souscrit non appelé                                    |                  |                                |                   |                   |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                        |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                           |                  |                                |                   |                   |
| Frais d'établissement                                          |                  |                                |                   |                   |
| Frais de recherche et de développement                         |                  |                                |                   |                   |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 35 389           | 21 094                         | 14 295            | 5 183             |
| Fonds commercial (1)                                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations incorporelles                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                             |                  |                                |                   |                   |
| Terrains                                                       | 49 574           | 49 574                         |                   |                   |
| Constructions                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels    | 124 358          | 87 063                         | 37 295            | 32 517            |
| Autres immobilisations corporelles                             | 174 225          | 122 998                        | 51 227            | 51 316            |
| Immobilisations corporelles en cours                           |                  |                                |                   |                   |
| Avances et acomptes                                            |                  |                                |                   |                   |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                         |                  |                                |                   |                   |
| Participations (mise en équivalence)                           |                  |                                |                   |                   |
| Autres participations                                          |                  |                                |                   |                   |
| Créances rattachées aux participations                         |                  |                                |                   |                   |
| Autres titres immobilisés                                      |                  |                                |                   |                   |
| Prêts                                                          |                  |                                |                   |                   |
| Autres immobilisations financières                             | 10 700           |                                | 10 700            | 10 700            |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>                                  | <b>394 246</b>   | <b>280 729</b>                 | <b>113 517</b>    | <b>99 716</b>     |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                         |                  |                                |                   |                   |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                      |                  |                                |                   |                   |
| Matières premières et autres approvisionnements                | 1 217 391        |                                | 1 217 391         | 1 168 701         |
| En-cours de production (biens et services)                     | 1 198 322        |                                | 1 198 322         | 1 021 685         |
| Produits intermédiaires et finis                               |                  |                                |                   |                   |
| Marchandises                                                   |                  |                                |                   |                   |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                | <b>101 299</b>   |                                | <b>101 299</b>    | <b>4 693</b>      |
| <b>Créances (3)</b>                                            |                  |                                |                   |                   |
| Clients et comptes rattachés                                   | 1 794 598        | 27 972                         | 1 766 626         | 1 803 161         |
| Autres créances                                                | 1 470 259        |                                | 1 470 259         | 1 756 460         |
| Capital souscrit et appelé, non versé                          |                  |                                |                   |                   |
| <b>Divers</b>                                                  |                  |                                |                   |                   |
| Valeurs mobilières de placement                                |                  |                                |                   |                   |
| Disponibilités                                                 | 243 547          |                                | 243 547           | 686 924           |
| Charges constatées d'avance (3)                                | 35 190           |                                | 35 190            | 17 983            |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT</b>                                   | <b>6 060 605</b> | <b>27 972</b>                  | <b>6 032 634</b>  | <b>6 459 608</b>  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler                            |                  |                                |                   |                   |
| Primes de remboursement des obligations                        |                  |                                |                   |                   |
| Ecarts de conversion actif                                     |                  |                                |                   |                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                           | <b>6 454 851</b> | <b>308 701</b>                 | <b>6 146 150</b>  | <b>6 559 324</b>  |
| (1) Dont droit au bail                                         |                  |                                |                   |                   |
| (2) Dont à moins d'un an (brut)                                |                  |                                |                   |                   |
| (3) Dont à plus d'un an (brut)                                 |                  |                                | 37 234            | 37 234            |

Bilan Passif

|                                                                        | 31/01/2024       | 31/01/2023       |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                                |                  |                  |
| Capital                                                                | 40 000           | 40 000           |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                            |                  |                  |
| Ecart de réévaluation                                                  |                  |                  |
| Réserve légale                                                         | 4 000            | 4 000            |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                 |                  |                  |
| Réserves réglementées                                                  |                  |                  |
| Autres réserves                                                        | 82 575           | 82 167           |
| Report à nouveau                                                       |                  |                  |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                      | <b>59 420</b>    | <b>90 407</b>    |
| Subventions d'investissement                                           |                  |                  |
| Provisions réglementées                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES</b>                                          | <b>185 994</b>   | <b>216 575</b>   |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                            |                  |                  |
| Produits des émissions de titres participatifs                         |                  |                  |
| Avances conditionnées                                                  |                  |                  |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES</b>                                      |                  |                  |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                              |                  |                  |
| Provisions pour risques                                                |                  |                  |
| Provisions pour charges                                                |                  |                  |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                        |                  |                  |
| <b>DETTES (1)</b>                                                      |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)             | 500 000          | 500 398          |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                            | 1 035 651        | 1 325 227        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                       | 839 855          | 1 037 087        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 3 114 462        | 2 941 479        |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 366 728          | 469 467          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                        |                  |                  |
| Autres dettes                                                          | 38 470           | 29 093           |
| Produits constatés d'avance                                            | 64 990           | 40 000           |
| <b>TOTAL DETTES</b>                                                    | <b>5 960 156</b> | <b>6 342 750</b> |
| Ecarts de conversion passif                                            |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                   | <b>6 146 150</b> | <b>6 559 324</b> |
| (1) Dont à plus d'un an (a)                                            | 500 000          | 500 000          |
| (1) Dont à moins d'un an (a)                                           | 4 620 301        | 4 805 663        |
| (2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque             |                  | 398              |
| (3) Dont emprunts participatifs                                        |                  |                  |
| (a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours |                  |                  |

## Compte de Résultat

|                                                                    | 31/01/2024        | 31/01/2023        |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits d'exploitation (1)</b>                                 |                   |                   |
| Ventes de marchandises                                             |                   |                   |
| Production vendue (biens)                                          | 14 906 649        | 15 983 237        |
| Production vendue (services)                                       | 513 694           | 203 589           |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                      | <b>15 420 343</b> | <b>16 186 826</b> |
| <b>Dont à l'exportation</b>                                        |                   |                   |
| Production stockée                                                 | 176 637           | -77 445           |
| Production immobilisée                                             |                   |                   |
| Subventions d'exploitation                                         | -4 167            | 15 591            |
| Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges | 1 141             | 5 179             |
| Autres produits                                                    | 1 117             | 5 903             |
| <b>Total I</b>                                                     | <b>15 595 073</b> | <b>16 136 053</b> |
| <b>Charges d'exploitation (2)</b>                                  |                   |                   |
| Achats de marchandises                                             |                   |                   |
| Variations de stock                                                |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements          | 5 193 925         | 5 695 756         |
| Variations de stock                                                | -48 690           | -142 811          |
| Autres achats et charges externes (a)                              | 8 569 381         | 8 863 443         |
| Impôts, taxes et versements assimilés                              | 41 555            | 27 949            |
| Salaires et traitements                                            | 985 742           | 906 101           |
| Charges sociales                                                   | 459 326           | 433 235           |
| Dotations aux amortissements et dépréciations :                    |                   |                   |
| - Sur immobilisations : dotations aux amortissements               | 43 381            | 37 217            |
| - Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                |                   |                   |
| - Pour risques et charges : dotations aux provisions               |                   |                   |
| Autres charges                                                     | 1 607             | 865               |
| <b>Total II</b>                                                    | <b>15 246 229</b> | <b>15 821 755</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                              | <b>348 844</b>    | <b>314 299</b>    |
| Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun           |                   |                   |
| <b>Bénéfice attribué ou perte transférée III</b>                   |                   |                   |
| <b>Perte supportée ou bénéfice transféré IV</b>                    |                   |                   |
| <b>Produits financiers</b>                                         |                   |                   |
| De participation (3)                                               | 16 578            | 6 914             |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)  |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                          | 211 498           | 224 867           |
| Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges  |                   |                   |
| Différences positives de change                                    |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement      |                   |                   |
| <b>Total V</b>                                                     | <b>228 076</b>    | <b>231 781</b>    |
| <b>Charges financières</b>                                         |                   |                   |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions  |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                 | 567 120           | 463 782           |
| Différences négatives de change                                    |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                   |                   |
| <b>Total VI</b>                                                    | <b>567 120</b>    | <b>463 782</b>    |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V-VI)</b>                                   | <b>-339 044</b>   | <b>-232 000</b>   |
| <b>RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>            | <b>9 800</b>      | <b>82 298</b>     |



Compte de Résultat (suite)

|                                                                   | 31/01/2024        | 31/01/2023        |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Produits exceptionnels</b>                                     |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         |                   |                   |
| Sur opérations en capital                                         | 40 000            | 38 333            |
| Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges  |                   |                   |
| <b>Total produits exceptionnels (VII)</b>                         | <b>40 000</b>     | <b>38 333</b>     |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                    |                   |                   |
| Sur opérations de gestion                                         | 250               | 987               |
| Sur opérations en capital                                         | 2 088             | 17 205            |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                   |                   |
| <b>Total charges exceptionnelles (VIII)</b>                       | <b>2 338</b>      | <b>18 192</b>     |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>                           | <b>37 662</b>     | <b>20 141</b>     |
| Participation des salariés aux résultats (IX)                     |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                      | -11 958           | 12 032            |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                           | <b>15 863 149</b> | <b>16 406 168</b> |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                     | <b>15 803 729</b> | <b>16 315 760</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>                                          | <b>59 420</b>     | <b>90 407</b>     |
| (a) Y compris :                                                   |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail mobilier                              |                   |                   |
| - Redevances de crédit-bail immobilier                            |                   |                   |
| (1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs            |                   |                   |
| (3) Dont produits concernant les entités liées                    | 16 578            | 6 914             |
| (4) Dont intérêts concernant les entités liées                    | 62 429            | 40 323            |

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3 BAIES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/01/2024, dont le total est de 6 146 150 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 59 420 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/02/2023 au 31/01/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/01/2024 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 euros.

### 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, ne sont pas 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.

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- \* Aménagements des terrains : 50 ans
- \* Installations techniques : 4 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de transport : 4 à 5 ans
- \* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 10 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.

### 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

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,5 %
- Taux de croissance des salaires : 2 %

## Règles et méthodes comptables

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Taux de rotation du personnel : 10 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

|                                                                             | Au début<br>d'exercice | Augmentation | Diminution | En fin<br>d'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------|------------------------|--------------|------------|----------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                                 |                        |              |            |                      |
| - Fonds commercial                                                          |                        |              |            |                      |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                             | 23 366                 | 12 023       |            | 35 389               |
| Immobilisations incorporelles                                               | 23 366                 | 12 023       |            | 35 389               |
| - Terrains                                                                  | 49 574                 |              |            | 49 574               |
| - Constructions sur sol propre                                              |                        |              |            |                      |
| - Constructions sur sol d'autrui                                            |                        |              |            |                      |
| - Installations générales, agencements et<br>aménagements des constructions |                        |              |            |                      |
| - Installations techniques, matériel et outillage<br>industriels            | 99 486                 | 24 872       |            | 124 358              |
| - Installations générales, agencements<br>aménagements divers               | 83 324                 | 6 725        |            | 90 049               |
| - Matériel de transport                                                     | 29 750                 | 8 296        | 5 107      | 32 939               |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                              | 43 883                 | 7 354        |            | 51 237               |
| - Emballages récupérables et divers                                         |                        |              |            |                      |
| - Immobilisations corporelles en cours                                      |                        |              |            |                      |
| - Avances et acomptes                                                       |                        |              |            |                      |
| Immobilisations corporelles                                                 | 306 017                | 47 247       | 5 107      | 348 157              |
| - Participations évaluées par mise en<br>équivalence                        |                        |              |            |                      |
| - Autres participations                                                     |                        |              |            |                      |
| - Autres titres immobilisés                                                 |                        |              |            |                      |
| - Prêts et autres immobilisations financières                               | 10 700                 |              |            | 10 700               |
| Immobilisations financières                                                 | 10 700                 |              |            | 10 700               |
| ACTIF IMMOBILISE                                                            | 340 083                | 59 270       | 5 107      | 394 246              |

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

|                                      | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total         |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|---------------|
| <b>Ventilation des augmentations</b> |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements de l'actif circulant       |                                  |                                |                                |               |
| Acquisitions                         | 12 023                           | 47 247                         |                                | 59 270        |
| Apports                              |                                  |                                |                                |               |
| Créations                            |                                  |                                |                                |               |
| Réévaluations                        |                                  |                                |                                |               |
| <b>Augmentations de l'exercice</b>   | <b>12 023</b>                    | <b>47 247</b>                  |                                | <b>59 270</b> |
| <b>Ventilation des diminutions</b>   |                                  |                                |                                |               |
| Virements de poste à poste           |                                  |                                |                                |               |
| Virements vers l'actif circulant     |                                  |                                |                                |               |
| Cessions                             |                                  | 5 107                          |                                | 5 107         |
| Scissions                            |                                  |                                |                                |               |
| Mises hors service                   |                                  |                                |                                |               |
| <b>Diminutions de l'exercice</b>     |                                  | <b>5 107</b>                   |                                | <b>5 107</b>  |

### Amortissements des immobilisations

|                                                                          | Au début de<br>l'exercice | Augmentation  | Diminutions  | A la fin de<br>l'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|--------------|---------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement                              |                           |               |              |                           |
| - Fonds commercial                                                       |                           |               |              |                           |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles                          | 18 183                    | 2 911         |              | 21 094                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                     | <b>18 183</b>             | <b>2 911</b>  |              | <b>21 094</b>             |
| - Terrains                                                               | 49 574                    |               |              | 49 574                    |
| - Constructions sur sol propre                                           |                           |               |              |                           |
| - Constructions sur sol d'autrui                                         |                           |               |              |                           |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions |                           |               |              |                           |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels            | 66 969                    | 20 094        |              | 87 063                    |
| - Installations générales, agencements aménagements divers               | 62 500                    | 7 178         |              | 69 678                    |
| - Matériel de transport                                                  | 10 454                    | 7 438         | 3 019        | 14 873                    |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier                           | 32 687                    | 5 760         |              | 38 447                    |
| - Emballages récupérables et divers                                      |                           |               |              |                           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                       | <b>222 184</b>            | <b>40 470</b> | <b>3 019</b> | <b>259 635</b>            |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                                  | <b>240 367</b>            | <b>43 381</b> | <b>3 019</b> | <b>280 729</b>            |

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 310 747 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

|                                          | Montant brut     | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|------------------------------------------|------------------|---------------------------|--------------------------|
| <b>Créances de l'actif immobilisé :</b>  |                  |                           |                          |
| Créances rattachées à des participations |                  |                           |                          |
| Prêts                                    |                  |                           |                          |
| Autres                                   | 10 700           |                           | 10 700                   |
| <b>Créances de l'actif circulant :</b>   |                  |                           |                          |
| Créances Clients et Comptes rattachés    | 1 794 598        | 1 757 364                 | 37 234                   |
| Autres                                   | 1 470 259        | 1 470 259                 |                          |
| Capital souscrit - appelé, non versé     |                  |                           |                          |
| Charges constatées d'avance              | 35 190           | 35 190                    |                          |
| <b>Total</b>                             | <b>3 310 747</b> | <b>3 262 813</b>          | <b>47 934</b>            |
| Prêts accordés en cours d'exercice       |                  |                           |                          |
| Prêts récupérés en cours d'exercice      |                  |                           |                          |

Produits à recevoir

|                                  | Montant          |
|----------------------------------|------------------|
| Clients - fact. à établir        | 909 359          |
| Fournisseurs - avoirs à recevoir | 190 260          |
| Etat - produits à recevoir       | 500              |
| Int. courus à recevoir           | 16 578           |
| Autres produits à recevoir       | 171 877          |
| <b>Total</b>                     | <b>1 288 574</b> |

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 euros décomposé en 8 000 titres d'une valeur nominale de 5,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 5 120 301 euros 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                                      | 500 000      |                           | 397 438                  | 102 562                   |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**)                    |              |                           |                          |                           |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 3 114 462    | 3 114 462                 |                          |                           |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 366 728      | 366 728                   |                          |                           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |              |                           |                          |                           |
| Autres dettes (**)                                                | 1 074 121    | 1 074 121                 |                          |                           |
| Produits constatés d'avance                                       | 64 990       | 64 990                    |                          |                           |
| Total                                                             | 5 120 301    | 4 620 301                 | 397 438                  | 102 562                   |
| (*) Emprunts souscrits en cours d'exercice                        |              |                           |                          |                           |
| (*) Emprunts remboursés sur l'exercice                            |              |                           |                          |                           |
| (**) Dont envers les associés                                     | 1 035 651    |                           |                          |                           |

Charges à payer

|                                    | Montant   |
|------------------------------------|-----------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 1 348 686 |
| Int. courus à payer                | 62 424    |
| Etat - charges à payer             | 10 584    |
| Total                              | 1 421 694 |



Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

|                             | Charges<br>d'exploitation | Charges<br>Financières | Charges<br>Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Primes d'assurance          | 8 309                     |                        |                            |
| Médecine du travail         | 3 547                     |                        |                            |
| Locations immobilières      | 4 695                     |                        |                            |
| Locations mobilières        | 2 928                     |                        |                            |
| Maintenances                | 1 432                     |                        |                            |
| Publicité                   | 2 788                     |                        |                            |
| Fournitures administratives | 11 490                    |                        |                            |
| Total                       | 35 190                    |                        |                            |

Produits constatés d'avance

|                               | Produits<br>d'exploitation | Produits<br>Financiers | Produits<br>Exceptionnels |
|-------------------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------|
| Produits de cessions d'actifs | 64 990                     |                        |                           |
| Total                         | 64 990                     |                        |                           |

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

| Secteur d'activité      | 31/01/2024 |
|-------------------------|------------|
| Ventes posées           | 14 528 679 |
| SAV                     | 368 958    |
| Autres ventes           | 9 012      |
| Refacturations diverses | 506 071    |
| Primes C2E              | 7 624      |
| TOTAL                   | 15 420 343 |

Autres informations

Engagements financiers

Engagements reçus

|                                         | Montant en euros |
|-----------------------------------------|------------------|
| Plafonds des découverts autorisés       |                  |
| Avals et cautions                       |                  |
| Garantie BPI sur emprunt                | 500 000          |
| Autres engagements reçus                | 500 000          |
| Total                                   | 500 000          |
| Dont concernant :                       |                  |
| Les dirigeants                          |                  |
| Les filiales                            |                  |
| Les participations                      |                  |
| Les autres entreprises liées            |                  |
| Engagements assortis de suretés réelles |                  |

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 10 425 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.