

Etats Financiers

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

3JBAT

5 IMPASSE SENNEPIE
89100 SAINT-CLEMENT

SIREN : 379.208.176

Statut juridique : SAS

N° TVA : FR04379208176



A handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'X' followed by the name 'Lave'.

The BDO logo, consisting of the letters "BDO" in a bold, sans-serif font, is positioned on a dark gray triangular background.

Bilan actif

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, ...				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	106 080		106 080	106 080
	Constructions	141 407	74 420	66 987	78 693
	Installations techniques, matériel, ...	169 018	164 356	4 662	2 770
	Autres immobilisations corporelles	223 153	156 640	66 513	69 888
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations	120		120	120
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 580		1 580	3 812
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)		641 358	395 415	245 943	261 363
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières				2 180
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	479 956		479 956	268 810
	Autres créances	129 126		129 126	85 776
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie	3 535		3 535	3 535
	DISPONIBILITÉS	516 581		516 581	935 403
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE				3 169
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)		1 129 197		1 129 197	1 298 873
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Écarts de conversion actif (VI)					
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)		1 770 555	395 415	1 375 140	1 560 236

Bilan passif

		30/09/2024	30/09/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	150 000	150 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	15 000	15 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves	478 451	478 451
	Report à nouveau	92 505	
	Résultat de l'exercice	156 461	185 655
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		892 417	829 107
AUTRES F.P.	Produit des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)			
PROV.	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)			
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	86 752	92 788
	Emprunts et dettes financières diverses	5 259	4 486
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	150 242	366 190
	Dettes fiscales et sociales	220 062	257 231
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	20 408	10 434
	Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)		482 723	731 129
Écarts de conversion passif (IV)			
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		1 375 140	1 560 236

Annexes

Préambule

L'exercice fiscal clos le **30/09/2024** a une durée de **12 mois**. L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/10/2022** au **30/09/2023**. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 375 140,21 €**. Le résultat net comptable est un bénéfice de **156 460,65 €**. Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
 - des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
 - le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.
- Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	5 à 9 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	2 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	1 à 5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

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

Créances et dettes

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

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

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Indemnité de départ à la retraite

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

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de...				
Autres immobilisations inco...				
Immobilisations corporelles				
Terrains	106 080,00			106 080,00
Constructions	141 407,00			141 407,00
Installations techniques, ma...	165 718,00	3 300,00		169 018,00
Autres immobilisations corp...	211 519,00	11 633,00		223 153,00
Immobilisations corporelles...				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts	3 812,00			1 580,00
Autres immobilisations finan...	120,00			120,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de...				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	62 714,00	11 706,00		74 420,00
Installations techniques, ma...	162 948,00	1 408,00		164 356,00
Autres	141 632,00	15 008,00		156 640,00
Immobilisations financières				
Participations				
Prêts				
Autres				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des pa...				
Prêts				
Autres immo. financières	1 580,00			1 580,00
Clients douteux				
Autres créances clients	479 956,00	479 956,00		
Personnel et comptes rattachés	36,00	36,00		
Sécurité sociale et autres org....	2 240,00	2 240,00		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	10 788,00	10 788,00		
TVA	23 811,00	23 811,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	84 674,00	84 674,00		
Débiteurs divers	7 586,00	7 586,00		
Charges constatées d'avan...				
TOTAL	610 671,00	609 091,00	0,00	1 580,00
Prêts accordés en cours d'exe...				
Rembours. obtenus en cours d...				
Prêts et avances consentis au...				

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires converti...				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établis...	86 752,00	56 808,00	29 944,00	
Emprunts et dettes financières...				
Fournisseurs et comptes ratta...	150 242,00	150 242,00		
Personnel et comptes rattachés	70 140,00	70 140,00		
Sécurité Sociale et autres org....	42 574,00	42 574,00		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	106 583,00	106 583,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et ass...	773,00	773,00		
Dettes sur immobilisations e...				
Groupe et associés	5 259,00	5 259,00		
Autres dettes	20 408,00	20 408,00		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	482 731,00	452 787,00	29 944,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d...	50 000,00			
Emprunts remboursés en cour...	56 036,00			
Montant des emprunts et dett...	5 259,00			

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non pa...	6 310,00	
Personnel - Autres charges à p...	30 000,00	
État - Charges à payer	395,00	
TOTAL	36 705,00	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL	0,00	

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	2 070,00	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	2 070,00	

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	150 000,00				150 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	15 000,00				15 000,00
Autres réserves	478 451,00				478 451,00
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur				92 505,00	92 505,00
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	185 655,00	156 461,00		-185 655,00	156 461,00
TOTAL	829 106,00	156 461,00	0,00	-93 150,00	892 417,00

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

Engagements et opérations hors-bilan

Engagements de retraite

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

La société ne comptabilise pas de provision pour engagement de retraite. Elle est affiliée à des régimes de retraite à cotisations définies pour le collège ouvrier et ETAM.

Les engagements de retraite correspondant aux indemnités de fin de carrière dues en vertu de la convention collective pour la catégorie professionnelle des cadres, ont été estimés à 35 697 € (charges sociales comprises) sur la base de la méthode préférentielle "des unités de crédit projetées avec salaire en fin de carrière (IAS 19)".