

3B

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ANNUELLE EN DATE DU 30 JUIN 2025

- EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS -

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024, décide d'imputer la perte nette comptable de l'exercice clos le 31 décembre 2024, d'un montant de <411 274,62> euros en totalité sur le poste « *Prime d'émission* ».

L'Assemblée Générale prend par ailleurs acte, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices sociaux.

Cette résolution est mise aux voix :

Votes pour : 125 000 actions représentant 125 000 voix.

Abstentions : // actions représentant // voix.

Votes contre : // actions représentant // voix.

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

Pour extrait certifié conforme :

DocuSigned by:
Laurent Mornioli
17C3F7137E494D0...

STONE INVEST

Président

Représentée par M. Laurent MORNIROLI

3B

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

COMPTES SOCIAUX ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2024

Pour copie certifiée conforme :

DocuSigned by:
Laurent Morniroli
17C3F7137E494D0...

STONE INVEST

Président

Représentée par M. Laurent MORNIROLI

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	13 577	8 920	4 657	5 650
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	363 673		363 673	202 588
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 687 059	294 069	2 392 990	2 412 496
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 736 374	973 178	3 763 196	4 058 538
	Autres immobilisations corporelles	175 423	91 269	84 155	119 459
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	14 800		14 800	43 800
	Créances rattachées à des participations	160 137		160 137	164 338
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	77 940		77 940	67 170
TOTAL (II)		8 228 983	1 367 436	6 861 547	7 074 040
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	451 803		451 803	427 946
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	1 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	7 459 334	526 520	6 932 814	4 766 734
	Autres créances	611 103		611 103	636 240
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 776 550		1 776 550	1 821 356
	Charges constatées d'avance	317 262		317 262	406 833
	TOTAL (III)	10 617 052	526 520	10 090 531	8 060 108
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		18 846 034	1 893 956	16 952 078	15 134 148

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	125 000	125 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 975 000	1 975 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 500	12 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	90 502	77 794
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(411 275)	12 707
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 791 727	2 203 002
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	350 000	350 000
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres	350 000	350 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 281 927	7 459 392
	Emprunts et dettes financières divers (3)	65 054	65 202
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 435 072	4 243 366
	Dettes fiscales et sociales	869 740	601 182
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	158 558	212 004
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	14 810 351	12 581 146
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	16 952 078	15 134 148
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(411 274,62)	12 707,45
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		11 647 331	8 493 832
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 192 295	2 590 146
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		31/12/2024		31/12/2023	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	123 140	0,52	210 980	1,13
	Production vendue (Biens)	17 230 023	72,86	12 740 119	68,51
	Production vendue (Services et Travaux)	6 295 828	26,62	5 643 873	30,35
	Montant net du chiffre d'affaires	23 648 992	100,00	18 594 972	100,00
	Production stockée				
	Production immobilisée	212 052	0,90	236 675	1,27
	Subventions d'exploitation			24 000	0,13
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	172 554	0,73	189 895	1,02
	Autres produits	71 655	0,30	4 609	0,02
	Total des produits d'exploitation	24 105 253	101,93	19 050 151	102,45
	Achats de marchandises	282 352	1,19	120 991	0,65
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements	17 223 919	72,83	12 690 218	68,25
	Variation de stock	(23 857)	-0,10	(169 479)	-0,91
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes	3 879 907	16,41	4 101 607	22,06
	Impôts, taxes et versements assimilés	52 123	0,22	54 012	0,29
	Salaires et traitements	1 339 208	5,66	1 207 144	6,49
	Charges sociales du personnel	516 543	2,18	463 555	2,49
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	796 850	3,37	490 066	2,64
	Autres charges	25 642	0,11	1 604	0,01
CHARGES D'EXPLOITATION	Total des charges d'exploitation	24 092 686	101,88	18 959 717	101,96
	RESULTAT D'EXPLOITATION	12 567	0,05	90 434	0,49
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 509	0,01		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
CHARGES FINANCIERES	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des produits financiers	1 509	0,01		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	463 134	1,96	175 160	0,94
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total des charges financières	463 134	1,96	175 160	0,94
CHARGES FINANCIERES	RESULTAT FINANCIER	(461 624)	-1,95	(175 160)	-0,94
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(449 058)	-1,90	(84 726)	-0,46
CHARGES FINANCIERES	Total des produits exceptionnels	20 324	0,09	694 140	3,73
	Total des charges exceptionnelles	34 949	0,15	643 214	3,46
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(14 626)	-0,06	50 926	0,27
	PARTICIPATION DES SALAIRES				
CHARGES FINANCIERES	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(52 409)	-0,22	(46 507)	-0,25
	TOTAL DES PRODUITS	24 127 086	102,02	19 744 292	106,18
CHARGES FINANCIERES	TOTAL DES CHARGES	24 538 360	103,76	19 731 584	106,11
	RESULTAT DE L'EXERCICE	(411 275)	-1,74	12 707	0,07

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 952 078** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **24 127 086** euros et un total **charges** de **24 538 360** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-411 275** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques de l'exercice

Selon le procès-verbal du 15/11/2024 la dissolution de la société SAVOIE POMPAGES a été prononcée entraînant la radiation par suite de transmission universelle du patrimoine de la société à l'associé unique la SAS 3B.

Frais de recherche et de développement

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

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

La faisabilité technique du produit est démontrée,

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

Les actifs seront générateurs d'avantages économiques futurs,

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

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

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

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

La quote part des coûts de développement comptabilisée à l'actif sur cet exercice s'élève à 161 085€

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

Avantages du personne

Les régimes à prestations définies sont des régimes pour lesquels les risques actuariels incombent à la société. Ils sont liés aux engagements de fin de carrière définis par le code du travail. L'engagement de retraite est calculé selon une approche prospective (méthode des unités de crédit projetées), qui tient compte des modalités de calcul des indemnités prévues par la convention collective et de paramètres actuariels (taux d'actualisation, taux de revalorisation de salaires, taux de rotation, taux de mortalité,...).

La société n'externalise pas le financement de ses engagements de retraite.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés est de 30 029 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus
Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2024 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	214 455		162 795			377 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	214 455		162 795			377 250
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	425 590		3 642			429 233
	sur sol d'autrui	2 169 492		88 334			2 257 826
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 712 183		30 494		6 302	4 736 374
	Instal., agencement, aménagement divers	98 120		3 367			101 487
	Matériel de transport	29 165		351		1 500	28 016
	Matériel de bureau, mobilier	50 977		3 813		8 869	45 921
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 485 527		130 000		16 671	7 598 856	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	208 138		281 336		314 538	174 937
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	67 170		11 840		1 070	77 940
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	275 308		293 176		315 608	252 877
TOTAL		7 975 290		585 971		332 279	8 228 983

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 217	2 703		8 920
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 217	2 703		8 920
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	44 039	20 041		64 079
	sur sol d'autrui	138 547	91 443		229 990
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	653 645	325 836	6 302	973 178
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	18 866	14 456		33 322
	Matériel de transport	9 482	8 137	1 500	16 119
	Matériel de bureau, mobilier	30 455	20 241	8 869	41 827
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		895 034	480 153	16 671	1 358 516
TOTAL		901 251	482 857	16 671	1 367 436

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

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

--

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	420 498	427 946		7 448
Autres approvisionnements	31 305		31 305	
TOTAL I	451 803	427 946	31 305	7 448
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Le stock par centrale est réparti comme suit :

- DOMENE : 54 270€ et 4 910€
- ARBIN : 53 232.70€ et 6 197€
- ST JULIEN : 65 971.78€ et 4 176€
- ETAUX : 84 840.13€ et 3 860€
- SCIONZIER : 56 129.04€ et 3 416€
- GRESY : 59 118.35€ et 1 136€
- VIC LE COMTE : 7610€

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	160 137		160 137
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	77 940		77 940
	Clients douteux ou litigieux	764 428	764 428	
	Autres créances clients	6 694 906	6 694 906	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 201	3 201	
	Impôts sur les bénéfices	92 059	92 059	
	Taxes sur la valeur ajoutée	423 210	423 210	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 000	4 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	88 632	88 632	
	Charges constatées d'avances	317 262	317 262	
	TOTAL DES CREANCES	8 625 776	8 387 699	238 077
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 192 295	3 192 295		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 089 632	926 611	3 067 438	95 582
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	65 000	65 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 435 072	6 435 072		
	Personnel et comptes rattachés	169 582	169 582		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 277	116 277		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	497 567	497 567		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	86 314	86 314		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	54	54		
	Autres dettes	158 558	158 558		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 810 351	11 647 331	3 067 438	95 582
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		761 854			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		125 000,00	1,0000	125 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		125 000,00	1,0000	125 000,00

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI MCMA			11 999	99,00	16 703
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	277 823	326 276	77 579	526 520
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	277 823	326 276	77 579	526 520
	TOTAL GENERAL	277 823	326 276	77 579	526 520
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		325 595	77 579	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	7 341 000	1 721 300
	7 341 000	1 721 300
Engagements de crédit-bail		
Engagements de crédit-bail	2 848 969	
	2 848 969	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	10 189 969	1 721 300
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

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

Détail - Avals, cautions et garanties

[illegible]

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		57 297
Autres créances clients		41 388
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	41 388	
Autres créances		15 909
FOURNISSEURS - AVOIR A OBTENIR	2 708	
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A	3 201	
SUBVENTIONS A RECEVOIR	4 000	
ABNT CAC	6 000	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		402 939
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CR</i>	2 317	2 317
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE</i> <i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE ABNT</i> <i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE SAVOIE POMPAGES</i>	124 844 50 675 3 045	178 564
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROVIS. PR CONGES A PAY</i> <i>TAXE D'APPRENTISSAGE LIBERATOIRE SP</i> <i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA</i> <i>ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER</i> <i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i> <i>FORMATION CONTINUE</i>	103 070 185 39 668 76 982 1 129 1 025	222 058

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			317 262	
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL			317 262	

--

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		20 324
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 473
DEDITS ET PENALITES PERçUS	2 515	
INTERETS ST JULIEN	(1 042)	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		18 851
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	18 851	
Total des charges exceptionnelles		34 949
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		27 008
PENALITES SUR MARCHE	5 000	
PENALITES ET AMENDES SIEGE	1 441	
AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	15 866	
VOLS	4 700	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		7 941
Dotations amortissements exceptionels des immos	7 941	
Résultat exceptionnel		(14 626)

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

SAS 3B

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

SAS 3B

Société par actions simplifiée au capital de 125 000 euros

Siège social : 35 Avenue Aristide Bergès, 38420 DOMENE

883 974 606 RCS GRENOBLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS 3B relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 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 (des) commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du Code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article 823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Fait à Seyssins, le 13 juin 2025

Le Commissaire aux Comptes

Cyril BARBAGALLO



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	13 577	8 920	4 657	5 650
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	363 673		363 673	202 588
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	2 687 059	294 069	2 392 990	2 412 496
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	4 736 374	973 178	3 763 196	4 058 538
	Autres immobilisations corporelles	175 423	91 269	84 155	119 459
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	14 800		14 800	43 800
	Créances rattachées à des participations	160 137		160 137	164 338
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	77 940		77 940	67 170
TOTAL (II)		8 228 983	1 367 436	6 861 547	7 074 040
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	451 803		451 803	427 946
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	1 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	7 459 334	526 520	6 932 814	4 766 734
	Autres créances	611 103		611 103	636 240
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	1 776 550		1 776 550	1 821 356
	Charges constatées d'avance	317 262		317 262	406 833
	TOTAL (III)	10 617 052	526 520	10 090 531	8 060 108
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		18 846 034	1 893 956	16 952 078	15 134 148

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2024

31/12/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	125 000	125 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	1 975 000	1 975 000
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	12 500	12 500
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	90 502	77 794
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(411 275)	12 707
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 791 727	2 203 002
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs	350 000	350 000
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres	350 000	350 000
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	7 281 927	7 459 392
	Emprunts et dettes financières divers (3)	65 054	65 202
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 435 072	4 243 366
	Dettes fiscales et sociales	869 740	601 182
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	158 558	212 004
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	14 810 351	12 581 146
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	16 952 078	15 134 148
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(411 274,62)	12 707,45
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		11 647 331	8 493 832
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		3 192 295	2 590 146
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

		31/12/2024		31/12/2023	
		12 mois	% C.A.	12 mois	% C.A.
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	123 140	0,52	210 980	1,13
	Production vendue (Biens)	17 230 023	72,86	12 740 119	68,51
	Production vendue (Services et Travaux)	6 295 828	26,62	5 643 873	30,35
	Montant net du chiffre d'affaires	23 648 992	100,00	18 594 972	100,00
	Production stockée			236 675	1,27
	Production immobilisée	212 052	0,90	24 000	0,13
	Subventions d'exploitation			189 895	1,02
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	172 554	0,73	4 609	0,02
	Autres produits	71 655	0,30		
Total des produits d'exploitation		24 105 253	101,93	19 050 151	102,45
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises	282 352	1,19	120 991	0,65
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements	17 223 919	72,83	12 690 218	68,25
	Variation de stock	(23 857)	-0,10	(169 479)	-0,91
	Autres achats et charges externes	3 879 907	16,41	4 101 607	22,06
	Impôts, taxes et versements assimilés	52 123	0,22	54 012	0,29
	Salaires et traitements	1 339 208	5,66	1 207 144	6,49
	Charges sociales du personnel	516 543	2,18	463 555	2,49
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	796 850	3,37	490 066	2,64
	Autres charges	25 642	0,11	1 604	0,01
	Total des charges d'exploitation	24 092 686	101,88	18 959 717	101,96
RESULTAT D'EXPLOITATION		12 567	0,05	90 434	0,49
PRODUITS FINANCIERS	Bénéfice attribué ou perte transférée				
	Perte supportée ou bénéfice transféré				
	De participations (3)				
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)				
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	1 509	0,01		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transfert de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des produits financiers		1 509	0,01		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (4)	463 134	1,96	175 160	0,94
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières		463 134	1,96	175 160	0,94
RESULTAT FINANCIER		(461 624)	-1,95	(175 160)	-0,94
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(449 058)	-1,90	(84 726)	-0,46
Total des produits exceptionnels		20 324	0,09	694 140	3,73
Total des charges exceptionnelles		34 949	0,15	643 214	3,46
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(14 626)	-0,06	50 926	0,27
PARTICIPATION DES SALAIRES					
IMPOTS SUR LES BENEFICES		(52 409)	-0,22	(46 507)	-0,25
TOTAL DES PRODUITS		24 127 086	102,02	19 744 292	106,18
TOTAL DES CHARGES		24 538 360	103,76	19 731 584	106,11
RESULTAT DE L'EXERCICE		(411 275)	-1,74	12 707	0,07

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **16 952 078** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **24 127 086** euros et un total **charges** de **24 538 360** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-411 275** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.
Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

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

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Achats

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Faits caractéristiques de l'exercice

Selon le procès-verbal du 15/11/2024 la dissolution de la société SAVOIE POMPAGES a été prononcée entraînant la radiation par suite de transmission universelle du patrimoine de la société à l'associé unique la SAS 3B.

Frais de recherche et de développement

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

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

La faisabilité technique du produit est démontrée,

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

Les actifs seront générateurs d'avantages économiques futurs,

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

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

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

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

La quote part des coûts de développement comptabilisée à l'actif sur cet exercice s'élève à 161 085€

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

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

Avantages du personne

Les régimes à prestations définies sont des régimes pour lesquels les risques actuariels incombent à la société. Ils sont liés aux engagements de fin de carrière définis par le code du travail. L'engagement de retraite est calculé selon une approche prospective (méthode des unités de crédit projetées), qui tient compte des modalités de calcul des indemnités prévues par la convention collective et de paramètres actuariels (taux d'actualisation, taux de revalorisation de salaires, taux de rotation, taux de mortalité,...).

La société n'externalise pas le financement de ses engagements de retraite.

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilés est de 30 029 euros.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus
Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2024 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	214 455		162 795			377 250
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	214 455		162 795			377 250
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre	425 590		3 642			429 233
	sur sol d'autrui	2 169 492		88 334			2 257 826
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 712 183		30 494		6 302	4 736 374
	Instal., agencement, aménagement divers	98 120		3 367			101 487
	Matériel de transport	29 165		351		1 500	28 016
	Matériel de bureau, mobilier	50 977		3 813		8 869	45 921
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 485 527		130 000		16 671	7 598 856	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	208 138		281 336		314 538	174 937
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	67 170		11 840		1 070	77 940
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	275 308		293 176		315 608	252 877
TOTAL		7 975 290		585 971		332 279	8 228 983

--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 217	2 703		8 920
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	6 217	2 703		8 920
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	44 039	20 041		64 079
	sur sol d'autrui	138 547	91 443		229 990
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	653 645	325 836	6 302	973 178
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	18 866	14 456		33 322
	Matériel de transport	9 482	8 137	1 500	16 119
	Matériel de bureau, mobilier	30 455	20 241	8 869	41 827
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	895 034	480 153	16 671	1 358 516
TOTAL		901 251	482 857	16 671	1 367 436

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

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

--

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières	420 498	427 946		7 448
Autres approvisionnements	31 305		31 305	
TOTAL I	451 803	427 946	31 305	7 448
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Le stock par centrale est réparti comme suit :

-DOMENE : 54 270€ et 4 910€
 -ARBIN : 53 232.70€ et 6 197€
 -ST JULIEN : 65 971.78€ et 4 176€
 -ETAUX : 84 840.13€ et 3 860€
 -SCIONZIER : 56 129.04€ et 3 416€
 -GRESY : 59 118.35€ et 1 136€
 -VIC LE COMTE : 7610€

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	160 137		160 137
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	77 940		77 940
	Clients douteux ou litigieux	764 428	764 428	
	Autres créances clients	6 694 906	6 694 906	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 201	3 201	
	Impôts sur les bénéfices	92 059	92 059	
	Taxes sur la valeur ajoutée	423 210	423 210	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	4 000	4 000	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	88 632	88 632	
	Charges constatées d'avances	317 262	317 262	
	TOTAL DES CREANCES	8 625 776	8 387 699	238 077
	(1) Prêts accordés en cours d'exercice			
	(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 192 295	3 192 295		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	4 089 632	926 611	3 067 438	95 582
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	65 000	65 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	6 435 072	6 435 072		
	Personnel et comptes rattachés	169 582	169 582		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	116 277	116 277		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	497 567	497 567		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	86 314	86 314		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	54	54		
	Autres dettes	158 558	158 558		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	14 810 351	11 647 331	3 067 438	95 582
	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	761 854			
	(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		125 000,00	1,0000	125 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		125 000,00	1,0000	125 000,00

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2024	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
SCI MCMA			11 999	99,00	16 703
2. Participations (10 à 50 %)					
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	277 823	326 276	77 579	526 520
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	277 823	326 276	77 579	526 520
	TOTAL GENERAL	277 823	326 276	77 579	526 520
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			325 595	77 579	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros 31/12/2024

	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cf. état Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	7 341 000	1 721 300
	7 341 000	1 721 300
Engagements de crédit-bail		
Engagements de crédit-bail	2 848 969	
	2 848 969	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	10 189 969	1 721 300
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

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

Détail - Avals, cautions et garanties

Engagements financiers - Avals, cautions et garanties	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
CIC garantie/nantissement fonds de commerce	767 000	
PALATINE nantissement sur le matériel	833 000	
Garantie à hauteur de 30% de l'emprunt contracté		230 100
Caution stone invest pour emprunt PALATINE		150 000
Palatine - Nantissement fonds de commerce	833 000	
Palatine - Nantissement de titres	150 000	
Palatine - BPI		67 500
BNP- Nantissement de fonds de commerce	400 000	
BNP - Interv BPIFRANCE financement		128 000
BP - Garantie BPI		87 300
BP-Nantissement de fonds de commerce	291 000	
BP - Garantie BPI		249 900
BP - Nantissement de fonds de commerce	833 000	
CIC - Nantissement de créances		298 500
CIC - Nantissement d'outillage et de matériel	767 000	
CIC - Promesse de nantissement ou de gage	767 000	
CIC - Nantissement de fonds de commerce	1 700 000	
CIC- Garantie BPI 30%		510 000
Totalisation	7 341 000	1 721 300

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		57 297
Autres créances clients		41 388
CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	41 388	
Autres créances		15 909
FOURNISSEURS - AVOIR A OBTENIR	2 708	
CHARGES SOCIALES - PRODUITS A	3 201	
SUBVENTIONS A RECEVOIR	4 000	
ABNT CAC	6 000	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des Charges à payer		402 939
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CR</i>	2 317	2 317
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE</i> <i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE ABNT</i> <i>FOURNISSEURS - FACT. NON PARVE SAVOIE POMPAGES</i>	124 844 50 675 3 045	178 564
Dettes fiscales et sociales <i>DETTES PROVIS. PR CONGES A PAY</i> <i>TAXE D'APPRENTISSAGE LIBERATOIRE SP</i> <i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PA</i> <i>ETAT - AUTRES CHARGES A PAYER</i> <i>TAXE D'APPRENTISSAGE</i> <i>FORMATION CONTINUE</i>	103 070 185 39 668 76 982 1 129 1 025	222 058

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2024

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

317 262

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

317 262

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		20 324
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 473
DEDITS ET PENALITES PERçUS	2 515	
INTERETS ST JULIEN	(1 042)	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		18 851
PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	18 851	
Total des charges exceptionnelles		34 949
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		27 008
PENALITES SUR MARCHE	5 000	
PENALITES ET AMENDES SIEGE	1 441	
AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GEST	15 866	
VOLS	4 700	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		7 941
Dotations amortissements exceptionels des immos	7 941	
Résultat exceptionnel		(14 626)