

Etats financiers

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

3JBAT

5 IMPASSE SENNEPIE
89100 SAINT-CLEMENT

SIREN : 379.208.176

Forme juridique : SAS

N° TVA : FR04379208176

Certifié conforme
à l'original

Signé par :

B0B82FA54C0B413...

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 30/09/2025	Net 30/09/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	106 080		106 080	106 080
Constructions	141 407	81 745	59 662	66 987
Installations techniques, matériels et outillage industriels	169 018	166 036	2 982	4 662
Autres immobilisations corporelles	230 713	164 600	66 113	66 513
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations	120		120	120
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 580		1 580	1 580
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	648 918	412 380	236 538	245 943
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	8 940		8 940	
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	532 859		532 859	479 956
Autres créances	98 431		98 431	129 126
Charges constatées d'avance	7 188		7 188	
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres	3 535		3 535	3 535
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	467 699		467 699	516 581
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	1 118 652		1 118 652	1 129 197
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des obligations (VI)				
Primes de remboursement des emprunts (VII)				

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 30/09/2025	Net 30/09/2024
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VIII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII + VIII)	1 767 570	412 380	1 355 189	1 375 140

Bilan passif

Postes	30/09/2025	30/09/2024
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		
Autres réserves	478 451	478 451
Report à nouveau	148 966	92 505
Résultat de l'exercice	159 082	156 461
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	951 500	892 417
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	29 944	86 752
Emprunts et dettes financières diverses	5 935	5 259
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	144 979	150 242
Dettes fiscales et sociales	215 193	220 062
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 639	20 408
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	403 690	482 723
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	1 355 189	1 375 140

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice fiscal clos le **30/09/2025** a une durée de **12** mois.
L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/10/2023** à **30/09/2024**.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 355 189,40 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **159 082,22 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014.
- 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.

Liste des méthodes

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	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	106 080			106 080
Constructions	141 407			141 407
Installations techniques, matériel et outilla...	169 018			169 018
Autres immobilisations corporelles	223 153	18 351	10 791	230 713
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations	120			120
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 580			1 580

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

Amortissements et dépréciations

Rubriques	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	74 420	7 325		81 745
Installations techniques, matériel et outilla...	164 356	1 680		166 036
Autres	156 640	18 751	10 791	164 600
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 charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	7 188	
TOTAL	7 188	

Informations relatives au passif

Variation du capital

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

Capitaux propres

Rubriques	Début d'exercice	Augmentation	Réduction	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	150 000				150 000
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	15 000				15 000
Autres réserves	478 451				478 451
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	92 505			56 461	148 966
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	156 461	159 082		-156 461	159 082
TOTAL	892 417	159 082		-100 000	951 500

Capital social d'un montant de 150 000,07 EUR décomposé en 2 070 titres d'une valeur nominale de72,46 EUR.

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de ...	29 944	26 982	2 962	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	144 979	144 979		
Personnel et comptes rattachés	79 717	79 717		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	43 612	43 612		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	3 171	3 171		
TVA	87 950	87 950		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	743	743		
Dettes sur immobilisations et comptes ratt...				
Groupe et associés	5 935	5 935		
Autres dettes	7 639	7 639		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	403 690	400 728	2 962	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	56 808			
Montant des emprunts et dettes contracté...	5 935			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	2 217	
Personnel - Autres charges à payer	40 000	
État - Charges à payer	383	
TOTAL	42 600	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Opérations et engagements hors bilan

Engagements de retraite

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

La société ne constitue pas de provision pour les engagements 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 professionnelles des cadres, ont été estimés à 42 594 € (charges sociales incluses). Cette estimation repose sur la méthode préférentielle des « unités de crédit projetées avec salaire en fin de carrière » (conformément à la norme IAS 19).

3JBAT

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 22 DÉCEMBRE 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 159 082,22 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	159 082,22 euros
------------------------	------------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	148 966,10 euros
-------------------------------	------------------

Pour former un bénéfice distribuable de	308 048,32 euros
---	------------------

Un prélèvement sur les réserves

- sur le compte « autres réserves »	51 951,68 euros
-------------------------------------	-----------------

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	360 000,00 euros
--	------------------

A titre de dividendes bruts	360 000,00 euros
Soit 173,91 euros bruts par action	

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 3 478,26 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 356 521,74 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 22 décembre 2025 et dans le délai requis.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

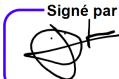
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

EXERCICE	REVENUS ELIGIBLES A L'ABATTEMENT		REVENUS NON ELIGIBLES A L'ABATTEMENT
	DIVIDENDES	AUTRES REVENUS	
30/09/2024	966,18 euros bruts soit 48,31 euros bruts en arrondi par titre	Néant	99 033,82 euros bruts soit 48,31 euros bruts en arrondi par titre
30/09/2023	900,00 euros bruts soit 45,00 euros bruts en arrondi par titre	Néant	92 250,00 euros bruts soit 45,00 euros bruts en arrondi par titre
30/09/2022	Néant	Néant	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 22 décembre 2025

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

Certifié conforme
Le Président

Signé par :

B0B82FA54C0B413...