

Bilan Actif

		31/12/2025			
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Règlement ANC 2022-06					
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	3 741	697	3 044	
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF IMMOBILISE	Constructions				
	Installations tech.,mat. et outillage indus.	88 938	8 076	80 862	
	Autres immobilisations corporelles	13 853	1 646	12 208	
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	1 998		1 998	
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations financières	4 466		4 466	
	Total de l'actif immobilisé (III)	112 996	10 418	102 578	
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	393 059		393 059	
	En-cours de production de biens	80 261		80 261	
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	1 252		1 252	
	CREANCES (2)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	731 750	20 000	711 750	
	Autres créances	60 404		60 404	
	Charges constatées d'avance				
	Capital souscrit appelé, non versé				
	Valeurs mobilières de placement				
	Instruments financiers et jetons détenus				
	Disponibilités	398 637		398 637	
	Total de l'actif circulant (IV)	1 665 363	20 000	1 645 363	
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
COMPTES DE REGULARISATION	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		1 778 359	30 418	1 747 941	
(1) dont immobilisations financières à moins d'un an				4 466	
(2) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2025	
Règlement ANC 2022-06			
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	346 200	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	168 847	
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	515 047	
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	33 264	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	33 264	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	399 394	
	Emprunts et dettes financières divers (2)	53 015	
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	28 321	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	414 573	
	Dettes fiscales et sociales	213 474	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	90 853	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	1 199 630	
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	1 747 941	
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		168 846,77	0,00
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		859 570	
(2) Dont emprunts participatifs			

ANNEXES LEGALES

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 747 941** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 828 865** euros et un total **charges** de **2 660 019** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **168 847** euros.

L'exercice considéré débute le **03/02/2025** et finit le **31/12/2025**.
Il a une durée de **11** 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 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.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			3 741			3 741
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			3 741			3 741

CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels			88 938			88 938
	Instal., agencement, aménagement divers			4 411			4 411
	Matériel de transport			5 000			5 000
	Matériel de bureau, informatique et mobilier			4 443			4 443
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES			102 791			102 791

FINANCIERES	Participations			1 998			1 998
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés			4 466			4 466
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			6 464			6 464

TOTAL				112 996			112 996
-------	--	--	--	---------	--	--	---------

Amortissements

Règlement ANC 2022-06

Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
	Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		958	261	697
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		958	261	697
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		13 088	5 012	8 076
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		593	205	388
	Matériel de transport		700	142	558
	Matériel de bureau, mobilier		945	246	699
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		15 325	5 604	9 721
TOTAL			16 283	5 865	10 418

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement des amortiss ment à la fin de l'exercic
	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fisca exceptionnel	Différentiel de durée et	Mode dégressif	Amort. fisca 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 Agencet 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							

Provisions

Règlement ANC 2022-06		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
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 amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres		33 264		33 264
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			33 264		33 264
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours		20 000		20 000
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION		20 000		20 000
TOTAL GENERAL			53 264		53 264
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			53 264		
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.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 466	4 466	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	731 750	731 750	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 883	10 883	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	49 522	49 522	
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		796 621	796 621	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	399 394	87 654	311 740	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	414 573	414 573		
	Personnel et comptes rattachés	90 819	90 819		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	25 891	25 891		
	Impôts sur les bénéfices	52 597	52 597		
	Taxes sur la valeur ajoutée	42 676	42 676		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 491	1 491		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	53 015	53 015		
	Autres dettes	90 853	90 853		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		1 171 309	859 570	311 740	
Emprunts souscrits en cours d'exercice		477 187			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		77 793			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		53 015			

Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

Total des Produits à recevoir

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		123 825
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		23 276
FOURNIS.FACT.NON PAR	23 276	
Dettes fiscales et sociales		100 549
PROV.CONGES PAYES	34 537	
SALARIES.PRIME A VERSER	56 282	
TAXE D'APPRENTISSAGE	447	
CHGES SOC/C.P	9 283	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2025	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Charges à répartir

	Durée amortissement ou étalement	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2025
Charges à répartir sur plusieurs exercices					
Charges différées					
Frais d'acquisition des immobilisations					
Frais d'émission des emprunts					
Charges à étaler					

3B CONCEPT

Société coopérative de production à forme anonyme et capital variable,
Siège social : 4 IMPASSE JEAN PERRIN ZA LA VIALETTE, 81150 MARSSAC-SUR-TARN
R.C.S : ALBI sous le numéro 940 587 975

TEXTE DE LA RÉOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EN DATE DU 30 MARS 2026

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025

L'assemblée des associés, après avoir constaté l'existence d'excédents nets de gestion d'un montant de 168 847 € ratifie la répartition décidée par la Présidente soit :

- 15 % réserve légale
- 60 % fonds de développement
- 25 % part attribuée aux travailleurs ayant, soit trois mois de présence au cours de l'exercice, soit six mois d'ancienneté.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

Certifié conforme
La Présidente du Directoire

