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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 JUILLET 2026

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 janvier 2026

DEUXIEME RÉSOLUTION

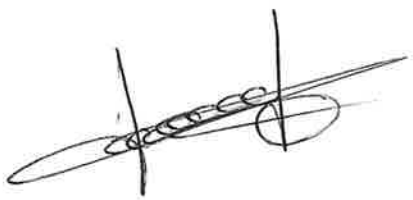
L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 janvier 2026 s'élevant à 35.642,08 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 35.642,08 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » dont le montant se trouvera ainsi porté de 236.981,36 euros à 272.623,44 euros.

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

Certifié conforme
Le Président
Bruno LACAND



edi-tdfc

① BILAN – ACTIF

DGFiP N° 2050

Désignation de l'entreprise : SAS 3 BAIES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * : 12

Adresse de l'entreprise : Z.I. Grange Eglise 69590 SAINT-SYMPHORIEN-SUR-COI — Durée de l'exercice précédent * : 12

Numéro SIRET * : 43884893900023 — Néant ☐ *

Exercice N clos le : 31/01/2016

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC	
	Frais de développement *	CX		CQ	
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	41929	AG 35105	6823
	Fonds commercial (1)	AH		AI	
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK	
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	49574	AO 49574	
	Constructions	AP		AQ	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	143340	AS 114829	28511
	Autres immobilisations corporelles	AT	213806	AU 152841	60965
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations	CS		CT	
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV	
	Créances rattachées à des participations	BB		BC	
	Autres titres immobilisés	BD		BE	
	Prêts	BF	1600	BG	1600
	Autres immobilisations financières *	BH		BI	
	TOTAL (II)	BJ	450250	BK 352349	97900
ACTIF CIRCULANT * — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	1422286	BM	1422286
	En cours de production de biens	BN	1358006	BO	1358006
	En cours de production de services	BP		BQ	
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
	Marchandises	BT		BU	
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	2070	BW	2070
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1467907	BY 35090	1432817
	Autres créances (3)	BZ	1094063	CA	1094063
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE	
	Disponibilités	CF	224728	CG	224728
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	64906	CJ	64906
	TOTAL (III)	CJ	5633967	CK 35090	5598877
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW			
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM			
	Écarts de conversion actif et différences d'évaluation * (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	6084218	IA 387440	5696777

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 1600 — (3) Part à plus d'un an : CR 37233

Clause de réserve de propriété : * Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

edi-tdfc

② BILAN — PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051

Désignation de l'entreprise : SAS 3 BAIES — Néant ☐ *

Exercice N : 31012026

CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40000)	DA	40000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	4000
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)	DG	236981
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	35642
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	316623
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	402529
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	701873
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3451862
	Dettes fiscales et sociales	DY	370912
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Instruments financiers à terme	DU	
	Autres dettes	EA	452975
Comptes régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	
	TOTAL (IV)	EC	5380154
	Écart de conversion passif et différences d'évaluation * **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	5696777

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
		Écart de réévaluation libre	1D	
		Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	4374470
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	

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

edi-tdfc

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052

Désignation de l'entreprise : SAS 3 BAIES — Néant ☐ *

			Exercice N					
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue : biens *	FD	13243215	FE		FF	13243215	
	Production vendue : services *	FG	173759	FH		FI	173759	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	13416975	FK		FL	13416975	
	Production stockée *					FM	114926	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	9500	
	Reprises sur amortissements et provisions *					FP		
	Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles					FI	12360	
	Autres produits (1) (11)					FQ	23088	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	13576850	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	4366989	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	-235009	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	7825835	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	28107	
	Salaires et traitements *					FY	774217	
	Cotisations sociales (10)					FZ	389027	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux amortissements (14) *					GA	41743	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations : - dotations aux dépréciations					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations et dépréciations *					GC	7118	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					G1	808	
	Autres charges (12)					GE	3158	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	13201996	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I – II)						GG	374853	
Opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	237582	
	Reprises sur dépréciations					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO		
	Produits de cessions d'immobilisations financières					G2		
	Total des produits financiers (V)					GP	237582	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	571230	
	Différences négatives de change					GS		
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	571230	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V – VI)						GV	-333648	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + III – IV + V – VI)						GW	41205	

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

edi-tdfc

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFiP N° 2053

Désignation de l'entreprise : SAS 3 BAIES — Néant ☐ *

		Exercice N
Produits exceptionnels (7)	(VII) HD	
Charges exceptionnelles (6bis, 6ter, 7)	(VIII) HH	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)	HI	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	(IX) HJ	
Impôts sur les bénéfices *	(X) HK	5563
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	13814432
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	13778790
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)	HN	35642

RENVOIS

(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1G	
(3) Dont	crédit-bail mobilier *	HP	
	crédit-bail immobilier	HQ	
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci- dessous)	1H	
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	8400
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 *bis* du C.G.I.)	HX	13700
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	13700
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations **sociales obligatoires** hors CSG/CRDS A5)	A2	
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	A8	
	dont cotisations facultatives Madelin A10		
	dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11		
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS	

(7) Détail des produits et charges exceptionnels :	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

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

SAS 3 BAIES

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/01/2026

Table des matières

1 Principes et méthodes comptables 3

1.1 Principes généraux 3

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 4

2.1 Informations relatives à l'actif 4

2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations 4

2.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations 6

2.1.3 Précisions sur les stocks et en-cours 11

2.1.4 Dépréciations de l'actif circulant 11

2.1.5 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice 12

2.2 Informations relatives au passif 13

2.2.1 Capitaux propres 13

2.2.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice 15

2.3 Informations relatives au compte de résultat 16

2.3.1 Précisions relatives à certains éléments 16

3 Informations relatives à la fiscalité 17

3.1 Crédits d'impôts 17

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 18

4.1 Engagements hors bilan donnés et reçus 18

5 Informations relatives à l'effectif 19

5.1 Informations relatives à l'effectif 19

1 Principes et méthodes comptables

1.1 Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC N°2022-06 relatif au Plan Comptable Général (en tenant compte de tous les règlements le modifiant à ce jour dans sa version consolidée).

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/02/2025 au 31/01/2026.

Information(s) d'importance significative nécessaire(s) à la bonne compréhension des comptes annuels qui ne serait pas détaillée par ailleurs dans l'annexe :

Changement de méthode comptable :

A compter du 1er janvier 2025, la société a appliqué le règlement ANC N°2022-06 qui entraîne des changements de comptabilisation et de présentation.

Changements de comptabilisation :

Les opérations de cession d'immobilisations figurent dans le résultat d'exploitation ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières.

Les quotes-parts de subvention d'investissement virées au compte de résultat figurent dans le résultat d'exploitation.

Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux évènements majeurs et significatifs, les autres évènements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation.

Du fait de la suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier, les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature.

Changement de présentation :

Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances.

Les comptes courants créditeurs et produits constatés d'avance sont totalisés en autres dettes.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Informations relatives à l'actif

2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

Licences : 1 à 3 ans en linéaire ;

Ouvrages d'infrastructures : 25 à 50 ans en linéaire ;

Matériels : 4 à 5 ans en linéaire ;

Agencements de bureaux : 5 à 10 ans en linéaire ;

Mobiliers de magasin : 5 ans en linéaire ;

Matériels de transport : 3 à 4 ans en linéaire ;

Matériels de bureau : 3 ans en linéaire ;

Mobiliers : 4 à 8 ans en linéaire ;

1. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	**Augmentations**	**Diminutions**	**Montant brut à la clôture de l'exercice**
Immobilisations incorporelles	41 929	-	-	41 929
Immobilisations corporelles	400 426	16 648	10 353	406 721
Immobilisations financières	-	2 000	400	1 600
TOTAL	**442 355**	**18 648**	**10 753**	**450 250**

2. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions**	**Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice**
Immobilisations incorporelles	28 088	7 016	-	35 105
Immobilisations corporelles	292 063	34 726	9 545	317 244
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	**320 152**	**41 743**	**9 545**	**352 349**

3. Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions : Reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks et en-cours	-	-	-	-
Créances	27971	7118	-	35090
TOTAL	**27971**	**7118**	-	**35090**

2.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

1. Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

Augmentations de l'exercice		Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	-	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
TOTAL I		-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	8786	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	7862	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-	-	-
	Mobilier	-	-	-	-	-
TOTAL II		-	-	**16648**	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	1600	-	-
TOTAL III		-	-	**1600**	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	-	**18248**	-	-

2. Tableau des immobilisations – Nature des diminutions

Diminutions de l'exercice		Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	-	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
TOTAL I		-	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	10353	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-	-	-
	Mobilier	-	-	-	-	-
TOTAL II		-	-	**10353**	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	-	**10353**	-	-

3. Tableau des amortissements – Nature des dotations

Dotations de l'exercice		Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	**Sur éléments amortis selon mode linéaire**	**Sur éléments amortis selon autres mode**	**Dotations exceptionnelles**
Immobilisations	Frais d'établissement	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	7016	-	-
TOTAL I		-	**7016**	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	13544	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	8451	-	-
	Matériel de transport	-	9003	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	3605	-	-
	Mobilier	-	120	-	-
TOTAL II		-	**34726**	-	-
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL III		-	-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	**41743**	-	-

4. Tableau des amortissements – Nature des diminutions

Diminutions de l'exercice		Ventilation des diminutions		
		Eléments transférés à l'actif circulant	**Eléments cédés**	**Eléments mis hors service**
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-
TOTAL I		-	-	-
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-
	Matériel de transport	-	9 545	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-
	Mobilier	-	-	-
TOTAL II		-	**9 545**	-
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
TOTAL III		-	-	-
TOTAL GENERAL (I+II+III)		-	**9 545**	-

2.1.3 Précisions sur les stocks et en-cours

1. Tableau des stocks et en-cours

Postes [a]	Au 31-01-2026	Au 31-01-2025
Matières premières et autres approvisionnements	1 422 286	1 187 276
En-cours de production	1 358 006	1 243 080
Produits finis	-	-
Marchandises	-	-
TOTAL	**2 780 292**	**2 430 356**

2.1.4 Dépréciations de l'actif circulant

Postes	Au 31-01-2026	Au 31-01-2025
Créances clients et comptes rattachés	35 090	27 971
Autres créances	-	-
TOTAL	**35 090**	**27 971**

2.1.5 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances [a]	**Montant brut**	**Échéance à un an au plus**	**Échéance à plus d'un an**
Créances de l'actif immobilisé	1 600	1 600	-
Créances de l'actif circulant	2 478 741	2 478 741	-
Charges constatées d'avance	64 906	64 906	-
TOTAL	**2 545 248**	**2 545 248**	**-**

2.2 Informations relatives au passif

2.2.1 Capitaux propres

1. Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
Actions / parts sociales	8000	-	-	8000

2. Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	8000	5	-
TOTAL	**8000**		

3. Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice antérieur	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	40 000	-	-	-
Réserve légale	4 000	-	-	-
Autres réserves	141 994	94 987	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	94 987	-94 987	-	-
Total des capitaux propres	**280 981**	-	-	-

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres	Montant à la clôture de l'exercice
Capital	-	-	-	40 000
Réserve légale	-	-	-	4 000
Autres réserves	-	-	-	236 981
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	-	35 642	-	35 642
Total des capitaux propres	-	**35 642**	-	**316 623**

-

2.2.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes[a]	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	402 529	98 719	303 810	-
Fournisseurs et comptes rattachés	3 451 862	3 451 862	-	-
Autres dettes	740 659	740 659	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	**4 595 051**	**4 291 241**	**303 810**	**-**

2.3 Informations relatives au compte de résultat

2.3.1 Précisions relatives à certains éléments

1. Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Produits à recevoir	Montants
Clients - fact. à établir	137 205
Fournisseurs - avoir à recevoir	169 540
Commission à recevoir	186 099
-	-
TOTAL	**492 845**

Charges à payer	Montants
Fournisseurs - fact. non parvenues	445 586
Etat - charges à payer	6 958
Int. courus sur comptes courants	8 362
Clients - avoirs à établir	1 202
TOTAL	**462 108**

2. Produits et charges imputables à un autre exercice

Produits imputables	Montants
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
TOTAL	-

Charges imputables	Montants
Stock de pochettes	18 896
Primes d'assurance	2 686
Médecine du travail	3 261
Locations immobilières	5 472
Locations mobilières	2 140
Maintenances	1 360
Publicité	31 089
TOTAL	**64 906**

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Crédits d'impôts

	Montant
Réduction d'impôt au titre du mécénat	8 220

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements hors bilan donnés et reçus

Engagements hors bilan	Donnés	Reçus
Garantie BPI sur emprunt	-	-
Engagements de retraite et avantages similaires	7495	-

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,17 %

- Taux de croissance des salaires : 2 %

- Age de départ à la retraite : 64 ans

- Taux de rotation du personnel : 10 %

- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

5 Informations relatives à l'effectif

5.1 Informations relatives à l'effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 32.

Audit Firex

3 BAIES - SAS
ZI Grange Eglise
69590 SAINT SYMPHORIEN SUR COISE
SIREN 438 848 939

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2026

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

LYON DARDILLY
2 place du Paisy
BP 97
69573 Dardilly Cedex

Tél. 04 37 49 99 99
E-mail. firex@firex.fr

www.firex.fr

3 BAIES - SAS

Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 janvier 2026

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A l'assemblée générale de la société 3 BAIES,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3 BAIES relatifs à l'exercice clos le 31 janvier 2026, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.
Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er février 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de la société.

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

Dardilly, le 13 juillet 2026

Le commissaire aux comptes
FIREX AUDIT

Frédéric LAMBERT
Associé

ANNEXE

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

3BAIES

Actif

		Au 31/01/2026			Exercice précédent
		Montant brut	Amort. ou Dépré.	Montant net	Au 31/01/2025
	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
Actif immobilisé – Immobilisations incorporelles	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	41 929	35 105	6 823	13 840
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	41 929	35 105	6 823	13 840
Actif immobilisé – Immobilisations corporelles	Terrains	49 574	49 574		
	Constructions				
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	143 340	114 829	28 511	33 270
	Autres immobilisations corporelles	213 806	152 841	60 965	75 092
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
	TOTAL	406 721	317 244	89 476	108 362
Actif immobilisé – Immobilisations financières (2)	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts	1 600		1 600	
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL	1 600		1 600	
	Total de l'actif immobilisé (III)	**450 250**	**352 349**	**97 900**	**122 203**
Actif circulant – Stocks et en-cours	Matières premières et autres approvisionnements	1 422 286		1 422 286	1 187 276
	En-cours de production de biens	1 358 006		1 358 006	1 243 080
	En-cours de production de services				
	Produits finis				
	Marchandises				
	TOTAL	2 780 292		2 780 292	2 430 356
	Avances et acomptes versés sur commandes	2 070		2 070	2 070
Actif circulant – Créances (3)(4)	Créances Clients et Comptes rattachés	1 467 907	35 090	1 432 817	2 361 095
	Autres créances	1 094 063		1 094 063	1 078 992
	Charges constatées d'avance	64 906		64 906	37 786
	Capital souscrit appelé, non versé				
	TOTAL	2 626 877	35 090	2 591 786	3 477 874
Actif circulant – VMP	Actions propres				
	Autres titres				
Actif circulant – Divers	Instruments financiers à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	224 728		224 728	359 985
	TOTAL	224 728		224 728	359 985
	Total de l'actif circulant (IV)	**5 633 967**	**35 090**	**5 598 877**	**6 270 286**
	Frais d'émission des emprunts (V)				
	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif (VII)				
	TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V+VI+VII)	**6 084 218**	**387 440**	**5 696 777**	**6 392 490**

Renvois :
(1) Dont droit au bail — 1 600
(2) Dont à moins d'un an — 2 589 643
(3) Dont à moins d'un an — 37 233
(4) Dont à plus d'un an — 37 233

Clause de réserve de propriété	Immobilisations	Stocks	Créances clients

Edité à partir de Loop V5.50.0

3BAIES

Passif

		Au 31/01/2026	Au 31/01/2025
Capitaux propres	Capital (dont versé : 40 000)	40 000	40 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	Réserves :		
	Réserve légale	4 000	4 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	236 981	141 994
	Report à nouveau		
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	35 642	94 987
	Situation nette avant répartition	316 623	280 981
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres (I)	**316 623**	**280 981**
Aut. fonds propres	Montant des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres (I bis)		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions (II)		
Dettes (2)	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	402 529	500 000
	Emprunts et dettes financières diverses (1)		602 286
	Instruments financiers à terme		
	Total des emprunts et dettes assimilées	***402 529***	***1 102 286***
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**701 873**	**772 812**
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 451 862	3 301 272
	Dettes fiscales et sociales	370 912	482 972
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	452 975	452 164
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (III)	**5 380 154**	**6 111 509**
	Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)		
	TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I+I bis+II+III+IV)	**5 696 777**	**6 392 490**
Renvois	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	(1) Dont emprunts participatifs		
	(2) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)	4 374 470	4 936 166

Edité à partir de Loop V5.50.0

3BAIES

		France	Exportation	Du 01/02/2025 Au 31/01/2026 12 mois	Du 01/02/2024 Au 31/01/2025 12 mois
Produits d'exploitation	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	13 243 215		13 243 215	14 443 574
	- Services	173 759		173 759	226 820
	Montant net du chiffre d'affaires	**13 416 975**		**13 416 975**	**14 670 395**
	Production stockée			114 926	44 757
	Production immobilisée				
	Subventions			9 500	6 000
	Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				97 895
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			12 360	
	Autres produits			23 088	2 535
	Total des produits d'exploitation (I)			**13 576 850**	**14 821 584**
Charges d'exploitation	Achats de marchandises				
	Variation de stocks				
	Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 366 989	4 824 598
	Variation de stocks			-235 009	30 113
	Autres achats et charges externes (1)			7 825 835	8 288 982
	Impôts, taxes et versements assimilés			28 107	26 816
	Salaires			774 217	889 508
	Cotisations sociales			389 027	446 320
	Dotations aux amortissements et aux dépréciations :				
	Sur immobilisations : dotations aux amortissements			41 743	47 082
	Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
	Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			7 118	
	Dotations aux provisions				
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			808	
	Autres charges			3 158	1 377
	Total des charges d'exploitation (II)			**13 201 996**	**14 554 799**
	1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			**374 853**	**266 784**
QP sur opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
	Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers	De participations (2)				
	D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
	Autres intérêts et produits assimilés (2)			237 582	363 919
	Reprises sur dépréciations et provisions				
	Différences positives de change				
	Produits des cessions d'immobilisations financières				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des produits financiers (V)			**237 582**	**363 919**
Charges financières	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
	Intérêts et charges assimilées (3)			571 230	567 276
	Différences négatives de change				
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie				
	Total des charges financières (VI)			**571 230**	**567 276**
	2. RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			**-333 648**	**-203 357**
	3. RÉSULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV + V - VI)			**41 205**	**63 427**

Edité à partir de Loop V5.50.0

3BAIES

		Du 01/02/2025 Au 31/01/2026 12 mois	Du 01/02/2024 Au 31/01/2025 12 mois
Produits exceptionnels (4)	(VII)		44 000
Charges exceptionnelles (5)	(VIII)		3 269
4. RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(VII - VIII)		40 730
Participation des salariés aux résultats	(IX)		
Impôt sur les bénéfices	(X)	5 563	9 171
Total des produits (I + III + V + VII)		13 814 432	15 229 504
Total des charges (II + IV + VI + VIII + IX + X)		13 778 790	15 134 517
BÉNÉFICE OU PERTE		35 642	94 987

(1) Y compris
- redevances de crédit-bail mobilier
- redevances de crédit-bail immobilier

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Dont intérêts concernant les entités liées 8 400

(4) Dont
- Produits afférents à des exercices antérieurs
- Incidence après impôt des corrections d'erreurs

(5) Dont
- Charges afférentes à des exercices antérieurs
- Incidence après impôt des corrections d'erreurs

Edité à partir de Loop V5.50.0

SAS 3 BAIES

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/01/2026

Table des matières

1 Principes et méthodes comptables 3

1.1 Principes généraux 3

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 5

2.1 Informations relatives à l'actif 5

2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations 5

2.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations 7

2.1.3 Précisions sur les stocks et en-cours 12

2.1.4 Dépréciations de l'actif circulant 12

2.1.5 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice 13

2.2 Informations relatives au passif 14

2.2.1 Capitaux propres 14

2.2.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice 16

2.3 Informations relatives au compte de résultat 17

2.3.1 Précisions relatives à certains éléments 17

3 Informations relatives à la fiscalité 18

3.1 Crédits d'impôts 18

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 19

4.1 Engagements hors bilan donnés et reçus 19

5 Informations relatives à l'effectif 20

5.1 Informations relatives à l'effectif 20

1 Principes et méthodes comptables

1.1 Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC N°2022-06 relatif au Plan Comptable Général (en tenant compte de tous les règlements le modifiant à ce jour dans sa version consolidée).

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/02/2025 au 31/01/2026.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode FIFO. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les travaux en cours sont valorisés au coût de revient comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production engagées à la date de clôture.

Une provision pour dépréciation des stocks est effectuée le cas échéant pour tenir compte de la valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

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.

Plus généralement, une dépréciation est constatée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale.

Disponibilités

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

Information(s) d'importance significative nécessaire(s) à la bonne compréhension des comptes annuels qui ne serait pas détaillée par ailleurs dans l'annexe :

Changement de méthode comptable :

A compter du 1er février 2025, la société a appliqué le règlement ANC N°2022-06 qui entraîne des changements de comptabilisation et de présentation.

Changements de comptabilisation :

Les opérations de cession d'immobilisations figurent dans le résultat d'exploitation ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières.

Les quotes-parts de subvention d'investissement virées au compte de résultat figurent dans le résultat d'exploitation.

Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux évènements majeurs et significatifs, les autres évènements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation.

Du fait de la suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier, les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature.

Changement de présentation :

Les charges constatées d'avance sont totalisées dans les créances.

Les comptes courants créditeurs et produits constatés d'avance sont totalisés en autres dettes.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Informations relatives à l'actif

2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

Licences : 1 à 3 ans en linéaire ;

Ouvrages d'infrastructures : 25 à 50 ans en linéaire ;

Matériels : 4 à 5 ans en linéaire ;

Agencements de bureaux : 5 à 10 ans en linéaire ;

Mobiliers de magasin : 5 ans en linéaire ;

Matériels de transport : 3 à 4 ans en linéaire ;

Matériels de bureau : 3 ans en linéaire ;

Mobiliers : 4 à 8 ans en linéaire ;

1. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	**Augmentations**	**Diminutions**	**Montant brut à la clôture de l'exercice**
Immobilisations incorporelles	41 929	-	-	41 929
Immobilisations corporelles	400 426	16 648	10 353	406 721
Immobilisations financières	-	2 000	400	1 600
TOTAL	**442 355**	**18 648**	**10 753**	**450 250**

2. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions**	**Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice**
Immobilisations incorporelles	28 088	7 016	-	35 105
Immobilisations corporelles	292 063	34 726	9 545	317 244
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	**320 152**	**41 743**	**9 545**	**352 349**

3. Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	**Augmentations : Dotations de l'exercice**	**Diminutions : Reprises de l'exercice**	**Dépréciations à la clôture de l'exercice**
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks et en-cours	-	-	-	-
Créances	27 971	7 118	-	35 090
TOTAL	**27 971**	**7 118**	**-**	**35 090**

2.1.2 Précisions sur les postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

1. Tableau des immobilisations – Nature des augmentations

Augmentations de l'exercice		Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	-	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
TOTAL I		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	8 786	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	7 862	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-	-	-
	Mobilier	-	-	-	-	-
TOTAL II		**-**	**-**	**16 648**	**-**	**-**
	Autres immobilisations financières	-	-	1 600	-	-
TOTAL III		**-**	**-**	**1 600**	**-**	**-**
TOTAL GENERAL (I+II+III)		**-**	**-**	**18 248**	**-**	**-**

2. Tableau des immobilisations – Nature des diminutions

Diminutions de l'exercice		Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	-	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-	-	-
TOTAL I		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-	-
	Matériel de transport	-	-	10 353	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-	-	-
	Mobilier	-	-	-	-	-
TOTAL II		**-**	**-**	**10 353**	**-**	**-**
	Autres immobilisations financières	-	-	-	-	-
TOTAL III		**-**	**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL GENERAL (I+II+III)		**-**	**-**	**10 353**	**-**	**-**

3. Tableau des amortissements – Nature des dotations

Dotations de l'exercice		Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	**Sur éléments amortis selon mode linéaire**	**Sur éléments amortis selon autres mode**	**Dotations exceptionnelles**
Immobilisations	Frais d'établissement	-	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	7 016	-	-
TOTAL I		**-**	**7 016**	**-**	**-**
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	13 544	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	8 451	-	-
	Matériel de transport	-	9 003	-	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	3 605	-	-
	Mobilier	-	120	-	-
TOTAL II		**-**	**34 726**	**-**	**-**
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL III		**-**	**-**	**-**	**-**
TOTAL GENERAL (I+II+III)		**-**	**41 743**	**-**	**-**

4. Tableau des amortissements – Nature des diminutions

Diminutions de l'exercice		Ventilation des diminutions		
		Eléments transférés à l'actif circulant	**Eléments cédés**	**Eléments mis hors service**
Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	-	-	-
	Frais de développement	-	-	-
	Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires	-	-	-
TOTAL I		**-**	**-**	**-**
Immobilisations corporelles	Terrains	-	-	-
	Installations techniques, matériels et outillages industriels	-	-	-
	Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-
	Matériel de transport	-	9 545	-
	Matériel de bureau et matériel informatique	-	-	-
	Mobilier	-	-	-
TOTAL II		**-**	**9 545**	**-**
Immobilisations financières	Participations et créances rattachées à des participations	-	-	-
	Autres immobilisations financières	-	-	-
TOTAL III		**-**	**-**	**-**
TOTAL GENERAL (I+II+III)		**-**	**9 545**	**-**

2.1.3 Précisions sur les stocks et en-cours

1. Tableau des stocks et en-cours

Postes [(a)]	**Au 31-01-2026**	**Au 31-01-2025**
Matières premières et autres approvisionnements	1 422 286	1 187 276
En-cours de production	1 358 006	1 243 080
Produits finis	-	-
Marchandises	-	-
TOTAL	**2 780 292**	**2 430 356**

2.1.4 Dépréciations de l'actif circulant

Postes	**Au 31-01-2026**	**Au 31-01-2025**
Créances clients et comptes rattachés	35 090	27 971
Autres créances	-	-
TOTAL	**35 090**	**27 971**

2.1.5 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances [(a)]	**Montant brut**	**Échéance à un an au plus**	**Échéance à plus d'un an**
Créances de l'actif immobilisé	1 600	1 600	-
Créances de l'actif circulant	2 478 741	2 478 741	-
Charges constatées d'avance	64 906	64 906	-
TOTAL	**2 545 248**	**2 545 248**	**-**

2.2 Informations relatives au passif

2.2.1 Capitaux propres

1. Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Nombre à l'ouverture de l'exercice	**Augmentations**	**Diminutions**	**Nombre à la clôture de l'exercice**
Actions / parts sociales	8 000	-	-	8 000

2. Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	**Valeur nominale**	**Commentaires / Droits conférés**
Actions ordinaires	8 000	5	-
TOTAL	**8 000**		

3. Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	**Affectation du résultat de l'exercice antérieur**	**Distribution de dividendes**	**Augmentation de capital**
Capital	40 000	-	-	-
Réserve légale	4 000	-	-	-
Autres réserves	141 994	94 987	-	-
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	94 987	-94 987	-	-
Total des capitaux propres	**280 981**	**-**	**-**	**-**

	Réduction de capital	**Résultat de l'exercice**	**Autres**	**Montant à la clôture de l'exercice**
Capital	-	-	-	40 000
Réserve légale	-	-	-	4 000
Autres réserves	-	-	-	236 981
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat de l'exercice	-	35 642	-	35 642
Total des capitaux propres	**-**	**35 642**	**-**	**316 623**

-

2.2.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes[(a)]	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	402 529	98 719	303 810	-
Fournisseurs et comptes rattachés	3 451 862	3 451 862	-	-
Autres dettes	740 659	740 659	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	**4 595 051**	**4 291 241**	**303 810**	**-**

2.3 Informations relatives au compte de résultat

2.3.1 Précisions relatives à certains éléments

1. Produits à recevoir et charges à payer au titre de l'exercice

Produits à recevoir	Montants
Clients - fact. à établir	137 205
Fournisseurs - avoir à recevoir	169 540
Commission à recevoir	186 099
-	-
TOTAL	**492 845**

Charges à payer	Montants
Fournisseurs - fact. non parvenues	445 586
Etat - charges à payer	6 958
Int. courus sur comptes courants	8 362
Clients - avoirs à établir	1 202
TOTAL	**462 108**

2. Produits et charges imputables à un autre exercice

Produits imputables	Montants
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
TOTAL	**-**

Charges imputables	Montants
Stock de pochettes	18 896
Primes d'assurance	2 686
Médecine du travail	3 261
Locations immobilières	5 472
Locations mobilières	2 140
Maintenances	1 360
Publicité	31 089
TOTAL	**64 906**

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Crédits d’impôts

	Montant
Réduction d'impôt au titre du mécénat	8 220

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements hors bilan donnés et reçus

Engagements hors bilan	Donnés	Reçus
Garantie BPI sur emprunt	-	-
Engagements de retraite et avantages similaires	7 495	-

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

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

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,17 %

- Taux de croissance des salaires : 2 %

- Age de départ à la retraite : 64 ans

- Taux de rotation du personnel : 10 %

- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

5 Informations relatives à l’effectif

5.1 Informations relatives à l’effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 32.