

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LIMOGES atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00009 Numéro SIREN : 352 954 093 Nom ou dénomination : 3eme DEGRE
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2022 sous le numéro de dépôt 3331

Bilan Actif

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 05/03/21
Devise d'édition EURO

TROISIEME DEGRE

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	4 541	4 541		
Fonds commercial	3 811	3 811		
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	8 352	8 352		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	168 763	127 143	41 620	75 252
Installations techniques, matériel et outillage industriel	423 360	404 651	18 708	26 989
Autres immobilisations corporelles	137 237	114 580	22 657	16 012
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	729 360	646 375	82 985	118 253
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	300		300	300
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	34	34		
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL immobilisations financières :	364	34	330	330
ACTIF IMMOBILISÉ	738 075	654 760	83 315	118 583
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	87 446	3 533	83 913	60 504
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	77 287	565	76 722	54 043
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	164 733	4 098	160 635	114 547
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	171 840	2 983	168 857	548 207
Autres créances	87 415		87 415	4 145
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	259 255	2 983	256 272	552 352
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				305 238
Disponibilités	2 197 575		2 197 575	1 562 392
Charges constatées d'avance	37 254		37 254	39 678
TOTAL disponibilités et divers :	2 234 829		2 234 829	1 907 309
ACTIF CIRCULANT	2 658 816	7 081	2 651 736	2 574 208
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	3 396 892	661 841	2 735 051	2 692 791
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

copie conforme à l'original
[Signature]

Bilan Passif

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 05/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2020	Net (N-1) 31/12/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 50 288	50 288	49 520
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	81 389	30 400
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	4 800	4 800
Réserves statutaires ou contractuelles	1 419 243	1 189 000
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 537	2 080
Résultat de l'exercice	316 195	582 457
TOTAL situation nette :	1 874 452	1 858 257
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 874 452	1 858 257
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	8 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	8 000	
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		21 478
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	659 217	504 969
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	659 217	526 447
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 345	170 350
Dettes fiscales et sociales	84 917	137 737
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 738	
TOTAL dettes diverses :	141 999	308 087
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	51 382	
DETTES	852 599	834 534
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 735 051	2 692 791

Règles et méthodes comptables

3° DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont une durée de 12 mois.

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

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

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

Méthode d'évaluation

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations corporelles

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.

La base amortissable des actifs immobilisés ne tient pas compte de leur valeur résiduelle car celle-ci n'est pas mesurable de manière fiable.

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

- Constructions (structure et gros œuvres)	Néant
- Aménagements des constructions	10 ans
- Installations techniques, matériel et outillage	3 et 5 ans
- Agencements divers	Néant
- Matériel de transport	3 et 4 ans
- Matériel de bureau, informatique	3, 4, 5 et 8 ans
- Mobilier	8 ans

b) Participations et valeurs mobilières de placement

Les éventuelles participations et VMP sont valorisés au cours d'achat. Une provision est éventuellement constatée si la valeur d'inventaire est inférieure la valeur d'origine.

d) Stocks

Ils sont valorisés au coût de revient (matières premières) et standard (produits semi-ouvrés et finis).

e) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

f) Opérations en devises

Sans objet.

g) Engagements de retraite

Non significatif.

Autres événements significatifs

L'impact dans les comptes annuels au 31 décembre 2020, de la situation sanitaire liée à la covid 19, n'est pas quantifiable et ses conséquences financières futures non plus. Le chiffre d'affaires est cependant en repli de 29%. Néanmoins, aucun facteur tangible à venir ne remet en cause le principe de continuité de l'exploitation. En outre, pour les mêmes raisons, il n'a pas été opéré de ré estimation des différents postes du bilan, tant actif que passif. La société n'a pas bénéficié de subvention d'état ou de prêt garanti par l'Etat.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Immobilisations

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 05/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	8 352		
TOTAL immobilisations incorporelles :	8 352		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	168 763		
Installations techniques et outillage industriel	417 382		5 977
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	70 428		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	63 935		2 873
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	720 510		8 850
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	300		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	64		
TOTAL immobilisations financières :	364		
TOTAL GÉNÉRAL	729 225		8 850

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			8 352	
TOTAL immobilisations incorporelles :			8 352	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			168 763	
Install. techn., matériel et out. industriels			423 360	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport			70 428	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			66 808	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			729 360	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			300	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			64	
TOTAL immobilisations financières :			364	
TOTAL GÉNÉRAL			738 075	

Amortissements

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 05/03/21

Devise d'édition EURO

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles	8 352			8 352
TOTAL immobilisations incorporelles :	8 352			8 352
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	93 511	33 632		127 143
Installations techn. et outillage industriel	390 394	14 258		404 651
Inst. générales, agencements et divers	16 756			
Matériel de transport	42 544	9 960		52 504
Mat. de bureau, informatique et mobil.	59 052	3 024		62 076
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	602 257	60 874		646 375
TOTAL GÉNÉRAL	610 609	60 874		654 727

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 05/03/21
Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES		8 000		8 000

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
	34			34
	2 186	1 912		4 098
	7 146	1 471	5 633	2 983
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	9 365	3 383	5 633	7 114

TOTAL GÉNÉRAL	9 365	11 383	5 633	15 114
----------------------	--------------	---------------	--------------	---------------

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 05/03/21
Devise d'édition EURO

RAPPEL : Fonds commercial		3 811
---------------------------	--	-------

Le fonds de commerce est entière déprécié

Charges et Produits Constatés d'Avance

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20

Edition du 05/03/21

Devise d'édition EURO

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	37 254	51 382
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	37 254	51 382

Charges à Payer

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 05/03/21
Devise d'édition EURO

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 099
Dettes fiscales et sociales	47 397
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	6 738
TOTAL	66 233

État des Échéances des Créances et Dettes

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 05/03/21
Devise d'édition EURO

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	34		34
Autres immobilisations financières	30		30
TOTAL de l'actif immobilisé :	64		64
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	171 840	171 840	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	157	157	
État - Impôts sur les bénéfices	83 052	83 052	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	3 882	3 882	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	324	324	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	259 255	259 255	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	37 254	37 254	

TOTAL GÉNÉRAL	296 573	296 509	64
----------------------	----------------	----------------	-----------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	50 345	50 345		
Personnel et comptes rattachés	42 895	42 895		
Sécurité sociale et autres organismes	20 876	20 876		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	19 943	19 943		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 203	1 203		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	659 217	659 217		
Autres dettes	6 738	6 738		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	51 382	51 382		

TOTAL GÉNÉRAL	852 599	852 599		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Composition du Capital Social

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 05/03/21
Devise d'édition EURO

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	3143	16
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice	65	16
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3208	16

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 05/03/21
Devise d'édition EURO

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte

TOTAL		
-------	--	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Indemnité conventionnelle	8 000	

TOTAL	8 000	
-------	-------	--

Liste des Filiales et Participations

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20

FILIALES ET PARTICIPATIONS	Capital	Réserves et RAN avant affecta° résultat	Quota-part du capital détenu en pourcentage	Valeurs comptables titres détenus Bruto	Valeurs comptables titres détenus Netto	Prêts & avances consentis par la société non remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	Chiffre d'affaires HT du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par société au cours exercice
A. RENSEIGNEMENTS DÉTAILLÉS CONC. LES FILIALES ET PARTICIPATIONS										
1. filiales (Plus de 50% du capital détenu)										
2. participations (10 à 50% du capital détenu)										
B. RENSEIGNEMENTS GLOBAUX CONC. LES AUTRES FILIALES ET PARTICIPAT°										
1. filiales non reprises en A:										
- françaises										
SCI TWO	3 000	287 358	10	300	300			108 794	68 240	
- étrangères										
2. participations non reprises en A:										
- françaises										
- étrangères										

Effectif Moyen

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 05/03/21
Devise d'édition EURO

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	4	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	7,05	
Ouvriers		
TOTAL	11,05	

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/20 au 31/12/20
Edition du 05/03/21
Devise d'édition EURO

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	408 651	111 382
Résultat exceptionnel (hors participation)	(8 000)	
Résultat comptable (hors participation)	400 651	111 382

La société bénéficie par ailleurs du crédit d'impôt recherche et famille pour un total de 26 926 €.

3° DEGRE S.A.S.

Société par actions simplifiée au capital de 50 288 €

Siège social : 117, rue de Nexon – 87000 LIMOGES

352 954 093 RCS LIMOGES

PROJET D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE

31 DECEMBRE 2020

ET

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE

DU 30 JUIN 2021

Projet d'affectation du résultat :

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 316 194,61 € majoré du report à nouveau pour 562,39 € :

- En dividende pour 316 757,00 €

Il est par ailleurs prélevé 208 243 € sur le poste « Autres réserves » de sorte que le dividende total s'établit à 525 000 €.

Après affectation les postes "Autres réserves" et "Report à nouveau" présentent respectivement des soldes créditeurs de 1 211 000,00 € et de 1 974,59 €.

L'assemblée prend acte qu'il a été distribué un dividende de 300 000 € en 2020, 400 000 € en 2019 et 0 € en 2018.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme,

Le Président

