

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 3335

Bilan Actif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

TROISIEME DEGRE

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
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	178 286	138 680	39 607	41 620
Installations techniques, matériel et outillage industriel	439 418	417 732	21 687	18 708
Autres immobilisations corporelles	136 771	125 777	10 994	22 657
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	754 475	682 188	72 288	82 985
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				300
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	34	34		
Autres immobilisations financières	30		30	30
TOTAL immobilisations financières :	64	34	30	330
ACTIF IMMOBILISÉ	762 891	690 574	72 318	83 315
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	110 402		110 402	83 913
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	68 707		68 707	76 722
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :	179 109		179 109	160 635
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	30 924	1 471	29 453	168 857
Autres créances	156 195		156 195	87 415
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	187 119	1 471	185 648	256 272
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	2 480 474		2 480 474	2 197 575
Charges constatées d'avance	10 567		10 567	37 254
TOTAL disponibilités et divers :	2 491 041		2 491 041	2 234 829
ACTIF CIRCULANT	2 857 269	1 471	2 855 798	2 651 736
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	3 620 160	692 044	2 928 116	2 735 051
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

copie conforme à l'original
[Signature]

Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

TROISIEME DEGRE

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 50 288	50 288	50 288
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	81 389	81 389
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	4 800	4 800
Réserves statutaires ou contractuelles	1 211 000	1 419 243
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 975	2 537
Résultat de l'exercice	314 096	316 195
TOTAL situation nette :	1 663 548	1 874 452
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	1 663 548	1 874 452
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	37 875	8 000
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	37 875	8 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires	1 447	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	955 049	659 217
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :	956 497	659 217
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 696	50 345
Dettes fiscales et sociales	198 189	84 917
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	311	6 738
TOTAL dettes diverses :	270 196	141 999
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		51 382
DETTES	1 226 693	852 599
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	2 928 116	2 735 051

Règles et méthodes comptables

3° DEGRE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021 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 2021, de la situation sanitaire liée à la covid 19, n'est pas quantifiable et ses conséquences financières futures non plus. 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 prêt garanti par l'Etat. En revanche, le résultat inclut un total de 180 K€ de subventions d'état.

Evènements postérieurs à la clôture

Néant.

Immobilisations

Période du 01/01/21 au 31/12/21

TROISIEME DEGRE

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	8 352		
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	8 352		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	168 763		9 523
Installations techniques et outillage industriel	423 360		16 059
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport	70 428		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	66 808		2 533
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	729 360		28 115
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	738 075		28 115

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			8 352	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			8 352	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			178 286	
Install. techn., matériel et out. industriels			439 418	
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport		2 999	67 429	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			69 342	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :		2 999	754 475	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			64	
TOTAL immobilisations financières :			64	
TOTAL GÉNÉRAL		2 999	762 891	

Amortissements

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	4 541			4 541
TOTAL immobilisations incorporelles :	4 541			4 541
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	127 143	11 536		138 680
Installations techn. et outillage industriel	404 651	13 080		417 732
Inst. générales, agencements et divers				
Matériel de transport	52 504	9 405	850	61 059
Mat. de bureau, informatique et mobil.	62 076	2 641		64 717
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	646 375	36 663	850	682 188
TOTAL GÉNÉRAL	650 916	36 663	850	686 729

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 01/01/21 au 31/12/21

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		37 875		37 875
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	8 000		8 000	
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	8 000	37 875	8 000	37 875

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	34			34
Provisions sur stocks et en cours	4 098		4 098	
Provisions sur comptes clients	2 983		1 512	1 471
Autres provisions pour dépréciation				
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	7 114		5 610	1 504

TOTAL GÉNÉRAL	15 114	37 875	13 610	39 379
----------------------	---------------	---------------	---------------	---------------

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

TOTAL	3 811			3 811	3 811
--------------	--------------	--	--	--------------	--------------

Le fonds de commerce est entière déprécié

Produits à Recevoir

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières	
Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances	11 386
Valeurs Mobilières de Placement	
Disponibilités	
TOTAL	11 386

Charges et Produits Constatés d'Avance

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	10 567	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	10 567	

Charges à Payer

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	12 361
Dettes fiscales et sociales	30 665
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	43 026

État des Échéances des Créances et Dettes

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	30 924	30 924	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	115 429	115 429	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	29 056	29 056	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	324	324	
Débiteurs divers	11 386	11 386	
TOTAL de l'actif circulant :	187 119	187 119	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	10 567	10 567	

TOTAL GÉNÉRAL	197 750	197 686	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	1 447	1 447		
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	71 696	71 696		
Personnel et comptes rattachés	23 934	23 934		
Sécurité sociale et autres organismes	18 642	18 642		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	145	145		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	155 467	155 467		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	955 049	955 049		
Autres dettes	311	311		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	1 226 693	1 226 693		
----------------------	------------------	------------------	--	--

Composition du Capital Social

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	3143	16

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
Provisions pour risques et charges	8 000	
Cession d'immobilisations	2 449	

TOTAL	10 449	
-------	--------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
Provisions pour risques et charges	37 875	
Cession d'immobilisations	35 392	
Pénalités non déductibles	987	

TOTAL	74 254	
-------	--------	--

Effectif Moyen

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

EFFECTIFS	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	3,5	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	8,2	
Ouvriers		
TOTAL	11,7	

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

TROISIEME DEGRE

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	302 311	18 783
Résultat exceptionnel (hors participation)	2 080	188
Résultat comptable (hors participation)	304 391	18 971

Par ailleurs, la société bénéficie d'un crédit d'impôt recherche à hauteur de 28 676 €.

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 2021

ET

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE

DU 30 JUIN 2022

Projet d'affectation du résultat :

DEUXIEME RESOLUTION

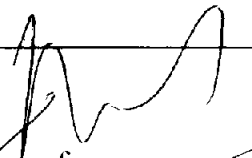
L'assemblée générale, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 314 096,47 € :

- | | |
|----------------------------|--------------|
| - En Autres réserves pour | 314 000,00 € |
| - En Report à nouveau pour | 96,47 € |

Après affectation les postes "Autres réserves" et "Report à nouveau" présentent respectivement des soldes créditeurs de 1 525 000,00 € et de 2 071,06 €.

L'assemblée prend acte qu'il a été distribué un dividende de 525 000 € en 2021, 300 000 € en 2020 et 400 000 € en 2019.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


Certifié conforme,
Le Président