

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00262

Numéro SIREN : 379 622 160

Nom ou dénomination : 3M Bricolage et Bâtiment

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2022 sous le numéro de dépôt 8265

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

65 rue de Chambourg

Parc Industriel

01117 OYONNAX CEDEX

**Copie certifiée
conforme**

le 28.06.2022



Comptes annuels

31/12/2021



2023-2024

Bilan



Bilan Actif

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	1 781 888	397 018	1 384 870	1 384 870
Fonds commercial	14 785 334		14 785 334	14 785 334
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	16 567 222	397 018	16 170 204	16 170 204
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 007 953	1 743 656	3 264 297	2 685 741
Constructions	9 750 083	7 593 966	2 156 117	2 387 167
Installations techniques, matériel et outillage industriel	6 848 041	5 509 203	1 338 838	969 308
Autres immobilisations corporelles	1 111 008	1 017 716	93 292	116 209
Immobilisations en cours	1 384 455		1 384 455	1 427 772
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	24 101 540	15 864 542	8 236 998	7 586 197
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 576		6 576	14 556
TOTAL immobilisations financières :	6 576		6 576	14 556
ACTIF IMMOBILISÉ	40 675 338	16 261 560	24 413 778	23 770 957
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	3 623 628	380 829	3 242 799	2 068 051
Stocks d'en-cours de production de biens	4 901		4 901	252 866
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 687 109	71 556	1 615 553	1 819 006
Stocks de marchandises	10 551 242	351 684	10 199 559	9 308 201
TOTAL stocks et en-cours :	15 866 881	804 069	15 062 811	13 448 124
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	369 066		369 066	583 456
Créances clients et comptes rattachés	19 974 627	415 903	19 558 724	23 936 295
Autres créances	19 702 070		19 702 070	9 760 778
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	40 045 763	415 903	39 629 860	34 280 529
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	95 590		95 590	2 318 293
Charges constatées d'avance	125 296		125 296	167 544
TOTAL disponibilités et divers :	220 887		220 887	2 485 837
ACTIF CIRCULANT	56 133 530	1 219 972	54 913 558	50 214 491
Frais d'émission d'emprunts à évaluer				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	96 808 868	17 481 532	79 327 336	73 985 447

Bilan Passif

Période du 01/01/21 au 31/12/21

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 379 312	1 379 312	1 379 312
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	32 694 106	32 694 106
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence	137 932	137 932
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	13 174 012	13 174 012
Réserves réglementées	(10 743 216)	(16 122 833)
Autres réserves	5 972 970	5 379 618
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	42 615 115	36 642 145
TOTAL situation nette :		
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 228 931	1 226 703
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	43 844 047	37 868 849

Produits des émissions de titres participatifs	
Avances conditionnées	
AUTRES FONDS PROPRES	

Provisions pour risques	1 776 469	1 956 997
Provisions pour charges		136 052
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 776 469	2 093 049

DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		187 669
Emprunts et dettes financières divers		
TOTAL dettes financières :		187 669
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 668 563	26 449 527
Dettes fiscales et sociales	4 201 260	4 097 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	418 556	146 240
Autres dettes	3 418 441	3 040 604
TOTAL dettes diverses :	33 706 820	33 734 297
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		101 583
DETTES	33 706 820	34 023 549

Ecarts de conversion passif		
-----------------------------	--	--

TOTAL GÉNÉRAL	79 327 336	73 985 447
----------------------	-------------------	-------------------

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/21 au 31/12/21

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	74 899 027	1 579 142	76 478 169	71 829 321
Production vendue de biens	18 307 234	3 049 216	21 356 450	19 700 364
Production vendue de services	473 601	5 765	479 366	90 496
Chiffres d'affaires nets	93 679 862	4 634 123	98 313 985	91 620 181
Production stockée			(530 694)	(455 024)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 323 349	886 168
Autres produits			103 026	88 618
PRODUITS D'EXPLOITATION			99 209 666	92 139 943
CHARGES EXTERNES			38 782 593	33 371 523
Achats de marchandises [et droits de douane]			(433 157)	3 945 130
Variation de stock de marchandises			8 468 656	5 928 036
Achats de matières premières et autres approvisionnement			(1 082 874)	315 632
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			30 800 904	27 899 329
Autres achats et charges externes				
TOTAL charges externes :			76 536 122	71 459 650
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			492 907	1 166 977
CHARGES DE PERSONNEL			9 080 653	9 405 393
Salaires et traitements			4 098 476	3 724 018
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :			13 179 129	13 129 411
DOTATIONS D'EXPLOITATION			923 436	1 153 100
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations			410 044	479 767
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			1 333 479	1 632 867
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			220 004	397 037
CHARGES D'EXPLOITATION			91 761 641	87 785 942
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			7 448 025	4 354 001

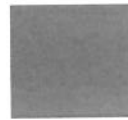
Compte de Résultat (Seconde Partie)

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 448 025	4 354 001
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	70 943	55 707
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	8 667	40 344
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	79 611	96 052
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	66 781	66 205
Différences négatives de change	41 720	25 943
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	108 501	92 148
RÉSULTAT FINANCIER	(28 890)	3 904
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 419 134	4 357 905
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	292 008	1 678 670
Produits exceptionnels sur opérations en capital	244 307	4 579 431
Reprises sur provisions et transferts de charges		
	536 315	6 258 101
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	808 082	1 295 025
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	254 010	3 622 552
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	66 007	206 673
	1 128 100	5 124 250
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(591 785)	1 133 851
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	67 664	
Impôts sur les bénéfices	786 716	112 138
TOTAL DES PRODUITS	99 825 591	98 494 095
TOTAL DES CHARGES	93 852 621	93 114 477
BÉNÉFICE OU PERTE	5 972 970	5 379 618

Annexe



I - PRESENTATION DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**1.1 Présentation de la société**

La société GPI, renommée 3M Bricolage et Bâtiment depuis le 1^{er} janvier 2014, est une société par actions simplifiée, domiciliée 65 Rue de Chambourg - Parc Industriel Ouest VEYZIAT - 01117 OYONNAX.

Elle est immatriculée au RCS de Bourg en Bresse sous le numéro 379 622 160.

La société a été intégrée fiscalement au Groupe 3M à compter du 1^{er} janvier 2012. Il s'agit du 8^{ème} exercice complet après que la société ait été acquise le 3 octobre 2011 par la société 3M France, dont le siège est situé au 1 Parvis de l'innovation 95000 Cergy. Les sociétés Dinac et Plasto Adhésifs ont été absorbées au 1^{er} janvier 2014 par la société 3M Bricolage et Bâtiment.

Les éléments d'actif et de passif des sociétés absorbées ont été transcrits dans la comptabilité de la société absorbante sur la base de leur valeur nette comptable au 31 décembre 2013. Le boni de fusion sur Dinac s'élève à 15 564 547 €. Le mali de fusion sur Plasto Adhésifs se monte à 3 272 691 €.

1.2 Faits caractéristiques de l'exercice

L'année 2021 affiche une augmentation du chiffre d'affaires de +7,31% (soit 6,9M€) après une progression de +2,9% en 2020.

La participation est un mécanisme de redistribution des bénéfices de l'entreprise aux salariés. Pour l'exercice 2021 de la société, le formule de calcul légale de la participation fait apparaître un montant de 67K€.

1.3 Evènements postérieurs à la clôture

La société a procédé à une cession partielle d'actifs relatifs à l'activité de produits de finition des sols au 1^{er} mars 2022. Cette cession partielle d'actifs incluait notamment la cession du site de La Mure.

La situation Ukraine/Russie n'a pas d'impact sur l'activité de la société.

II - PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

2.1 Principes comptables

Les comptes annuels ont été établis selon les règles comptables en vigueur, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de continuité d'exploitation, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels édictées par le Plan Comptable Général et l'ANC n°2014-03.

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

2.2 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'achat, y compris frais accessoires et hors frais financiers.

Les logiciels sont amortis linéairement sur une durée de 3 ans.

Une dépréciation des fonds de commerce est constituée, le cas échéant, pour ramener la valeur des fonds de commerce au plus bas de la valeur comptable et de la valeur d'usage.

La valeur d'usage des fonds de commerce a été testée en comparant les capitaux employés des activités concernées avec la valeur d'entreprise estimée sur la base d'une actualisation des flux d'exploitation futurs de trésorerie.

Les frais de recherche et développement sont enregistrés en charge lorsqu'ils sont encourus.

En 2016, le règlement ANC 2015-06 a modifié les règles applicables au traitement comptable du mali technique. Celui-ci doit désormais faire l'objet d'une affectation comptable au bilan, dans des sous comptes spécifiques par catégorie d'actifs. Afin de se conformer à ces nouvelles dispositions, entrées en vigueur le 1er janvier 2016, la société 3M Bricolage et Bâtiment a procédé à l'analyse des malis techniques, résultant des fusions avec les sociétés Pastor, Favotex et Plasto Adhésifs. Cette analyse a conclu que ces malis techniques sont des éléments de fonds commercial, et ont donc été affecté dans les actifs incorporels non amortissables.

2.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et de mise en service).

La valeur comptable d'un actif est immédiatement dépréciée pour le ramener à la valeur recouvrable lorsque la valeur comptable est supérieure à sa valeur recouvrable estimée.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire correspondant à l'amortissement économique des biens.

Lorsque les dispositions fiscales le permettent, un calcul d'amortissement dégressif est effectué.

L'écart entre l'amortissement dégressif et linéaire est porté au niveau des provisions réglementées dans le poste "amortissements dérogatoires".

Les durées d'utilisation des biens définies pour chaque catégorie d'immobilisation, les plus généralement retenues peuvent être résumées comme suit :

- construction structure (linéaire)	30 ans
- construction agencements et aménagements (linéaire)	10 ans
- matériel et outillage (linéaire + dégressif)	3 à 15 ans
- installations générales (linéaire + dégressif)	5 à 10 ans
- matériel de transport (linéaire)	4 ans
- matériel de bureau (linéaire + dégressif)	2 à 5 ans
- mobilier de bureau (linéaire)	8 à 10 ans
- matériel informatique	3 ans

2.4 Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation a été constituée lorsque leur valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

2.5 Recherche et développement.

Les frais de recherche et développement sont enregistrés en charge lorsqu'ils sont encourus.

2.6 Stocks

Les matières premières, matières consommables et marchandises sont évaluées au coût réel d'achat selon la méthode FIFO.

Les encours et les produits fabriqués sont valorisés au coût de revient de production, comprenant les consommations et une quote-part des charges directes et indirectes de production, les coûts de sous-activité étant exclus.

Lorsque la valeur brute déterminée dans les conditions énoncées ci-dessus est supérieure à la valeur de réalisation probable, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

2.7 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées en fonction des risques de non-recouvrement, appréciés au cas par cas.

2.8 Provisions

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

2.9 Chiffre d'affaires

Les ventes de marchandises et produits finis sont enregistrées en produits au moment de la livraison du bien, selon les conditions spécifiques de chaque contrat / commande.

2.10 Indemnités de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits accumulés en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalités. Les engagements ainsi calculés ne sont pas provisionnés et font l'objet d'une information en « Engagements hors bilan ». Les indemnités de départ à la retraite sont comptabilisées en charges lorsqu'elles sont effectivement supportées.

Ces engagements sont partiellement couverts par un fonds constitué à cet effet et la part de ces engagements non couverte par le fonds n'est pas provisionnée et fait l'objet d'une information en « Engagements hors bilan ».

2.11 Opérations en devises

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du mois de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture. La différence résultant de l'actualisation des créances et des dettes en devises est portée sous la rubrique Ecart de conversion. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques.

2.12 Disponibilité

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment. Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Immobilisations

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	16 577 915		
TOTAL immobilisations incorporelles :	16 577 915		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	4 131 792		898 592
Constructions sur sol propre	7 075 539		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	2 674 544		
Installations techniques et outillage industriel	6 390 360		733 296
Installations générales, agencements et divers	781 079		
Matériel de transport	4 515		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	581 740		7 760
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 427 772		1 596 677
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	23 067 341		3 236 325
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	14 556		3 000
TOTAL immobilisations financières :	14 556		3 000
TOTAL GÉNÉRAL	39 659 812		3 239 325

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		10 693	16 567 222	
TOTAL immobilisations incorporelles :		10 693	16 567 222	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		22 430	5 007 953	
Constructions sur sol propre			7 075 539	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			2 674 544	
Install. techn., matériel et out. industriels		275 615	6 848 041	
Inst. générales, agencements et divers		54 810	726 270	
Matériel de transport			4 515	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		209 277	380 224	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 639 993		1 384 455	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 639 993	562 132	24 101 540	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		10 980	6 576	
TOTAL immobilisations financières :		10 980	6 576	
TOTAL GÉNÉRAL	1 639 993	583 805	40 675 338	

Amortissements

Période du 01/01/21 au 31/12/21

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

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	407 711		10 693	397 018
TOTAL immobilisations incorporelles :	407 711		10 693	397 018
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 446 050	308 980	11 374	1 743 656
Constructions sur sol propre	4 980 013	170 992		5 151 005
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	2 382 903	60 058		2 442 962
Installations techn. et outillage industriel	5 421 052	352 728	264 576	5 509 203
Inst. générales, agencements et divers	671 401	26 168	54 810	642 759
Matériel de transport	4 515			4 515
Mat. de bureau, informatique et mobil.	575 209	4 509	209 277	370 442
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	15 481 144	923 436	540 037	15 864 542
TOTAL GÉNÉRAL	15 888 855	923 436	550 730	16 261 560

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	308 980		
Constructions sur sol propre	170 992		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	60 058		
Installations techniques et outillage industriel	352 728		
Installations générales, agencements et divers	26 168		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 509		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	923 436		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	923 436		

Provisions Inscrites au Bilan

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

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	1 226 703	66 007	63 779	1 228 931
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 226 703	66 007	63 779	1 228 931

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	2 093 049		316 580	1 776 469
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	2 093 049		316 580	1 776 469

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	1 433 419 472 407 101 245	357 720 52 324	987 070 108 828 101 245	804 069 415 903
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 007 071	410 044	1 197 143	1 219 972

TOTAL GÉNÉRAL	5 326 824	476 051	1 577 502	4 225 372
----------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/21 au 31/12/21

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

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			
Autres immobilisations financières	6 576	6 510	66
TOTAL de l'actif immobilisé :	6 576	6 510	66
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	455 083	455 083	
Autres créances clients	19 519 544	19 519 544	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	99 449	99 449	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 276	13 276	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 987 587	1 987 587	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	17 531 916	17 531 916	
Débiteurs divers	69 842	69 842	
TOTAL de l'actif circulant :	39 676 696	39 676 696	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	125 296	125 296	

TOTAL GÉNÉRAL	39 808 568	39 808 503	66
----------------------	-------------------	-------------------	-----------

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	25 668 563	25 668 563		
Personnel et comptes rattachés	2 076 818	2 076 818		
Sécurité sociale et autres organismes	1 119 278	1 119 278		
Impôts sur les bénéfices	786 716	786 716		
Taxe sur la valeur ajoutée	152 734	152 734		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	65 714	65 714		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	418 556	418 556		
Groupe et associés				
Autres dettes	3 418 441	3 418 441		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	33 706 820	33 706 820		
----------------------	-------------------	-------------------	--	--

Charges à Payer

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

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	23 195 918
Dettes fiscales et sociales	2 531 323
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	3 403 501
TOTAL	29 130 742

Produits à Recevoir

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

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		55 200
Autres créances		
Valeurs Mobilières de Placement		
Disponibilités		
TOTAL		55 200

Charges et Produits Constatés d'Avance

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	125 296	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	125 296	

III - NOTES SUR LE BILAN**3.1 Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- marques pour une valeur brute de 1 555 K€ au 31/12/21 (idem au 31/12/20) ;
- logiciels pour une valeur brute de 227 K€ au 31/12/21 (238K€ au 31/12/20);
- fonds de commerce pour une valeur brute de 6 742 K€ au 31/12/21 (idem au 31/12/20),
- mali de fusion ERELS pour une valeur brute de 2 635 K€ au 31/12/21 (inchangé),
- mali de fusion PASTOR pour une valeur brute de 495 K€ au 31/12/21 (inchangé),
- mali de fusion FAVOTEX pour une valeur brute de 1 641 K€ au 31/12/21 (inchangé),
- mali de fusion PLASTO ADHESIFS pour une valeur brute de 3 273 K€ au 31/12/21 (inchangé).

Une sortie d'immobilisations incorporelles (logiciel informatique) d'un montant de 10K€ a eu lieu durant l'exercice 2021.

Conformément au règlement ANC 2015-06 (confère 2.2), les malis techniques de fusion ont été affectés comptablement autres immobilisations incorporelles.

Le fonds de commerce ne fait l'objet d'aucune dépréciation dans la mesure où aucun élément, à ce jour, n'est susceptible de remettre en question sa valeur comptable, compte tenue des perspectives attendues suite à la réorganisation.

3.2 Immobilisations corporelles

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 3 236 K€, correspondant essentiellement à des investissements sur terrains et ensemble immobilier pour 899 K€, à des installations techniques, matériels et outillages industriels pour 733 K€ et à des immobilisations en-cours pour 1 597 K€.

La dotation aux amortissements sur immobilisations corporelles s'élève à 923 K€ sur 2021 (contre 1 152 K€ sur 2020).

3.3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées uniquement de dépôts et cautionnements à hauteur de 7 K€.

3.4 Stocks

La dépréciation des stocks s'élève à 804 K€ au 31 décembre 2021 (1 433 K€ au 31 décembre 2020). La valeur brute comptable des stocks au global et par catégories sont présentés dans le tableau ci-après.

En Euro	2021	2020
Marchandises	10 009 625,21	9 731 778,00
Matières premières	3 623 627,87	2 540 754,00
Produits en cours	4 901,00	252 866,00
Produits finis	1 639 825,78	1 802 301,00
Produits intermédiaires	47 283,59	167 537,00
Stocks Transit	541 617,11	386 307,00
Dépréciation	-804 069,17	-1 433 419,00
Total des stocks	15 062 811,39	13 448 124,00

3.5 Créances clients et comptes rattachés

La dépréciation des créances douteuses s'élève à 416 K€ au 31 décembre 2021 (472 K€ au 31 décembre 2020).

3.6 Echéance des créances

L'ensemble des créances est à échéance à moins d'un an, à l'exception d'un montant de 66€ relatif au cautionnement donné à plus d'un an.

Au 31 décembre 2021, les « autres créances », d'un montant total de 19 702 K€ (contre 9 761 K€ au 31 décembre 2020), sont composées de créances fiscales et sociales, de comptes courants et de débiteurs divers pour un montant de 2 100 K€, 17 532 K€ et 70 K€ respectivement (contre 2 474 K€, 7 126 K€ et 161 K€ au 31 décembre 2020).

3.7 Capital social

Le capital social s'élève à 1 379 312 € et se compose de 86 207 actions au nominal de 16 € chacune, détenues à hauteur de 100 % par la société 3M France, dont le siège est situé au 1 Parvis de l'innovation 95000 Cergy.

Il n'y a pas eu de modification du capital en cours d'exercice.

3.8 Capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre 2020	37 869
Dividendes distribués	0
Provisions réglementées	+ 2
Bénéfice de l'exercice	+ 5 973
Capitaux propres au 31 décembre 2021	43 844

3.9 Provisions pour risques et charges

Le solde des autres provisions pour risques et charges (1 776 K€) concerne la provision sur les stock-options et une provision pour risque social. Les reprises concernent les provisions qui sont devenues sans objet. Elles comprennent une reprise concernant le litige Babin pour 180K€ (litige soldé) et une reprise de provision pour stock option (MSOP/LTIP) pour 136K€.

3.10 Echéance des dettes

L'ensemble des dettes de la société est à échéance à moins d'un an.

Au 31 décembre 2021, les autres dettes sont composées d'avoirs à établir aux clients s'élevant à 3 418 K€ (contre 3 041 K€ au 31 décembre 2020).

3.11 Entreprises liées

Les principaux postes du bilan représentatifs de transactions avec les entreprises liées sont les suivants :

En k€	31-déc-21	31-déc-20
Clients et comptes rattachés	538	50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-14 890	-12 834
Emprunts et dettes financières diverses		
Autres dettes (impôt sur les sociétés)	-787	-112
Autres créances (comptes courants)	17 532	7 227
Créances / (dettes) nettes	2 393	-5 669

Les comptes courants sont classés en "Emprunts et dettes financières divers" lorsqu'ils sont créditeurs et en "Autres Créances" lorsqu'ils sont débiteurs.

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires net

(en K€)	2021	2020	Variation
France	93 680	87 834	+6.66%
Etranger	4 634	3 786	-22.40%
Total	98 314	91 620	+7.31%

4.2 Transfert de charges

(en K€)	2021	2020
Avantages en nature	103	103
Remboursement assurance	-11	0
Remboursement frais de formation	0	0
Remboursement indemnités journalières	0	0
Remboursement divers	0	0
Total	92	103

4.3 Produits et charges financiers

(en K€)	2021	2020
Escomptes obtenus	71	56
Escomptes accordés	-67	-66
Intérêts sur financement entreprises liées	0	0
Résultat de change	-33	14
Autres produits / (charges) financiers	0	0
Produit net (charge)	-29	4

4.4 Résultat exceptionnel

(en K€)	2021	2020
Pénalités diverses (clients, amendes et impôts)	- 755	- 1 258
Subventions accordées	- 54	- 13
Autres charges exceptionnelles	- 232	- 82
Cession d'immobilisations corporelles	- 22	- 3 565
Variation des provisions réglementées	- 2	323
Variation provisions pour risques charges (hors litige commercial et salarial)	181	534
Produits de cession	5	1 601
Reprise sur provisions pour dépréciation exceptionnelle	0	3 515
Produits exceptionnels	288	78
Produit net (charge)	-591	1134

4.5 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

(En €)	Résultat courant (hors exceptionnel)	Résultat exceptionnel	Résultat financier	Total
Résultat avant impôt	7 448 025	-591 785	-28 890	6 827 350
Réintégrations – Déductions	104 410		0	104 410
Résultat fiscal	7 552 435	-591 785	-28 890	6 931 760
Déficit imputés	3 965 880			3 965 880
Base imposable taux normal	3 586 555	-591 785	-28 890	2 965 880
Impôt sur les sociétés 26,5%	950 437	-156 823	-7 656	785 958
Contribution 3.3%	6 185	-5 175	-253	758
Total Impôt dû	956 622	-161 998	-7 909	786 716

4.6 Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Les éléments entraînant un décalage d'imposition conduisent à un allègement fiscal futur de 278 K€ calculé au taux de 25% pour l'exercice 2021.

Accroissements et allègements dette future d'impôt (en €)	31/12/2021
(Code du Commerce Art. 123-198; PCG Art. 531-2/20, Art. 532-11 et Art. 532-12)	
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- Amortissements dérogatoires	1 228 931
- Provisions pour hausse des prix	0
- Autres dispositions fiscales (plus-values de fusion)	0
- Ecart conversion actif	0
Total des accroissements	1 228 931
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- Participation des salariés	67 664
- Provision perte de change	0
Autres :	
- Contribution sociale de solidarité	112 292
- Provision amortissement accéléré non déductible	0
- Provision frais de dépollution (PSE)	0
Total des allègements	179 956
Accroissement fiscal futur	1 048 975

V - AUTRES INFORMATIONS**5.1 Identité de la société consolidante**

Les comptes individuels de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société 3M Company situé au Building 224-5N, Saint Paul, Minnesota, USA.

5.2 Engagements financiers***Retraite***

Les engagements liés aux indemnités de départ en retraite répondent aux exigences de la norme FAS 87(US) conforme à la recommandation ANC n°2013-02 et s'élèvent à 3 085 K€ au 31 décembre 2021 (3 066 K€ au 31 décembre 2020).

Les hypothèses retenues pour estimer l'engagement au 31 décembre 2021 sont les suivantes :

- Taux d'inflation : 2,00 %
- Taux d'actualisation : 0,90 %
- Taux d'augmentation des salaires annuels : +2 %
- Taux de charges sociales : 47,00 % non-cadre ; 51% cadre
- Age de départ à la retraite : 64 ans pour les cadres et 62 ans pour les non-cadres
- Convention collective de la plasturgie et vendeurs, représentants, placiers.

Les tables utilisées concernant les taux de mortalité sont celles de TG HF 2005.

Les hypothèses de turn-over sont les suivantes pour l'exercice 2021 :

Age	Cadres
Avant 30 ans	2,5 %
De 30 à 39 ans	3,0 %
De 40 à 49 ans	1,5 %
De 50 à 54 ans	0,5 %
A partir de 55 ans	0,0%

Age	Non cadres
Avant 30 ans	3,0 %
De 30 à 39 ans	3,0 %
De 40 à 49 ans	0,5 %
A partir de 50 ans	0,0 %

Le principe retenu pour la valorisation des indemnités de fin de carrière est le départ volontaire avec application des charges sociales afférentes.

Autres engagements financiers

La société dispose d'un fonds AG2R pour 344K€.

5.3 Effectifs moyens

-	Cadres	44
-	Ouvriers	148
-	Techniciens et agents de maîtrise	29
-	VRP	1
-	Apprenti	1
	Total	223

5.4 Rémunération des organes de direction

La rémunération des dirigeants n'est pas mentionnée, car cela conduirait à fournir une information à caractère individuel.

5.5 Intégration fiscale

3M Bricolage et Bâtiment a donné son accord dans les formes et conditions requises par les articles 223 A et suivant du Code Général des Impôts pour devenir membre du groupe fiscalement intégré constitué autour de la société 3M France. Les sociétés faisant partie du groupe de l'intégration calculent et constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient indépendantes fiscalement.

La société dispose un déficit reportable de 7 917K€ au 31 décembre 2021.

Sommaire

Page de garde	1
Bilan.....	2
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat Première Partie.....	6
Compte de résultat Seconde Partie.....	7
Annexe.....	8
I - Présentation de la société et faits caractéristiques de l'exercice.....	9
II - Principes comptables et méthodes d'évaluation	10
Immobilisations.....	13
Amortissements.....	14
Provisions inscrites au bilan.....	15
État des Échéances des Créances et Dettes.....	16
Charges à payer.....	17
Produits à recevoir.....	18
Charges et Produits constatés d'avance.....	19
III - Notes sur la bilan.....	20
IV - Notes sur le compte de résultat.....	23
V - Autres informations.....	26



3M BRICOLAGE ET BATIMENT

Société par actions simplifiée au capital de 1.379.312 euros
Siège social : 65, rue de Chambourg – Parc industriel Ouest – Veyziat
01117 Oyonnax
379 622 160 R.C.S. Bourg-en-Bresse

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Exercice clos le 31 décembre 2021

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, soit la somme de

5.972.969,98 euros, en totalité au compte « report à nouveau » dont le solde serait ramené de (10.743.215,88) euros à (4.770.245,90) euros.

L'Associé unique prend acte que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.



Pour copie certifiée conforme
Le Président

3M Bricolage et Bâtiment

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels**

(Exercice clos le 31 décembre 2021)



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

(Exercice clos le 31 décembre 2021)

A l'associé unique
3M Bricolage et Bâtiment
65 rue de Chambourg
01100 OYONNAX

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision de l'associé unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3M Bricolage et Bâtiment relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 63, rue de Villiers 92208 Neuilly-sur-Seine Cedex
Téléphone: +33 (0)1 56 57 58 59, www.pwc.fr*

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France. Société de commissariat aux comptes membre de la compagnie régionale de Versailles et du Centre. Société par Actions Simplifiée au capital de 2 510 460 €. Siège social : 63 rue de Villiers 92200 Neuilly-sur-Seine. RCS Nanterre 672 006 483. TVA n° FR 76 672 006 483. Siret 672 006 483 00362. Code APE 6920 Z. Bureaux : Bordeaux, Grenoble, Lille, Lyon, Marseille, Metz, Nantes, Neuilly-Sur-Seine, Nice, Poitiers, Rennes, Rouen, Strasbourg, Toulouse.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que 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 à l'associé unique à l'exception du point ci-dessous.

La sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce appellent de notre part l'observation suivante : Sur la base du test de sondage réalisé, nous observons que la ventilation par tranches de retard des factures non reçues à la clôture n'est pas rigoureusement alignée sur les données figurant sur les factures

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.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à Neuilly sur Seine, le 22 juin 2022

Le commissaire aux comptes
PricewaterhouseCoopers Audit

Sébastien Lasou

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

65 rue de Chambourg

Parc Industriel

01117 OYONNAX CEDEX



Comptes annuels

31/12/2021



Bilan



Bilan Actif

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

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	1 781 888	397 018	1 384 870	1 384 870
Fonds commercial	14 785 334		14 785 334	14 785 334
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	16 567 222	397 018	16 170 204	16 170 204
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	5 007 953	1 743 656	3 264 297	2 685 741
Constructions	9 750 083	7 593 966	2 156 117	2 387 167
Installations techniques, matériel et outillage industriel	6 848 041	5 509 203	1 338 838	969 308
Autres immobilisations corporelles	1 111 008	1 017 716	93 292	116 209
Immobilisations en cours	1 384 455		1 384 455	1 427 772
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	24 101 540	15 864 542	8 236 998	7 586 197
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	6 576		6 576	14 556
TOTAL immobilisations financières :	6 576		6 576	14 556
ACTIF IMMOBILISÉ	40 675 338	16 261 560	24 413 778	23 770 957
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement	3 623 628	380 829	3 242 799	2 068 051
Stocks d'en-cours de production de biens	4 901		4 901	252 866
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis	1 687 109	71 556	1 615 553	1 819 006
Stocks de marchandises	10 551 242	351 684	10 199 559	9 308 201
TOTAL stocks et en-cours :	15 866 881	804 069	15 062 811	13 448 124
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes	369 066		369 066	583 456
Créances clients et comptes rattachés	19 974 627	415 903	19 558 724	23 936 295
Autres créances	19 702 070		19 702 070	9 760 778
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	40 045 763	415 903	39 629 860	34 280 529
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	95 590		95 590	2 318 293
Charges constatées d'avance	125 296		125 296	167 544
TOTAL disponibilités et divers :	220 887		220 887	2 485 837
ACTIF CIRCULANT	56 133 530	1 219 972	54 913 558	50 214 491
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	96 808 868	17 481 532	79 327 336	73 985 447

Bilan Passif

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 1 379 312	1 379 312	1 379 312
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	32 694 106	32 694 106
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	137 932	137 932
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	13 174 012	13 174 012
Report à nouveau	(10 743 216)	(16 122 833)
Résultat de l'exercice	5 972 970	5 379 618
TOTAL situation nette :	42 615 115	36 642 145
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 228 931	1 226 703
CAPITAUX PROPRES	43 844 047	37 868 849
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 776 469	1 956 997
Provisions pour charges		136 052
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	1 776 469	2 093 049
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		187 669
TOTAL dettes financières :		187 669
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	25 668 563	26 449 527
Dettes fiscales et sociales	4 201 260	4 097 926
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	418 556	146 240
Autres dettes	3 418 441	3 040 604
TOTAL dettes diverses :	33 706 820	33 734 297
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE		101 583
DETTES	33 706 820	34 023 549
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	79 327 336	73 985 447

Compte de Résultat



Compte de Résultat (Première Partie)

Période du 01/01/21 au 31/12/21

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
Ventes de marchandises	74 899 027	1 579 142	76 478 169	71 829 321
Production vendue de biens	18 307 234	3 049 216	21 356 450	19 700 364
Production vendue de services	473 601	5 765	479 366	90 496
Chiffres d'affaires nets	93 679 862	4 634 123	98 313 985	91 620 181
Production stockée			(530 694)	(455 024)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			1 323 349	886 168
Autres produits			103 026	88 618
PRODUITS D'EXPLOITATION			99 209 666	92 139 943
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]			38 782 593	33 371 523
Variation de stock de marchandises			(433 157)	3 945 130
Achats de matières premières et autres approvisionnement			8 468 656	5 928 036
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]			(1 082 874)	315 632
Autres achats et charges externes			30 800 904	27 899 329
TOTAL charges externes :			76 536 122	71 459 650
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			492 907	1 166 977
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			9 080 653	9 405 393
Charges sociales			4 098 476	3 724 018
TOTAL charges de personnel :			13 179 129	13 129 411
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			923 436	1 153 100
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			410 044	479 767
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			1 333 479	1 632 867
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			220 004	397 037
CHARGES D'EXPLOITATION			91 761 641	87 785 942
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			7 448 025	4 354 001

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/21 au 31/12/21

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2021	Net (N-1) 31/12/2020
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	7 448 025	4 354 001
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	70 943	55 707
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change	8 667	40 344
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	79 611	96 052
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	66 781	66 205
Différences négatives de change	41 720	25 943
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	108 501	92 148
RÉSULTAT FINANCIER	(28 890)	3 904
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	7 419 134	4 357 905
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	292 008	1 678 670
Reprises sur provisions et transferts de charges	244 307	4 579 431
	536 315	6 258 101
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	808 082	1 295 025
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	254 010	3 622 552
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	66 007	206 673
	1 128 100	5 124 250
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(591 785)	1 133 851
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	67 664	
Impôts sur les bénéfices	786 716	112 138
TOTAL DES PRODUITS	99 825 591	98 494 095
TOTAL DES CHARGES	93 852 621	93 114 477
BÉNÉFICE OU PERTE	5 972 970	5 379 618

Annexe



I - PRESENTATION DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1 Présentation de la société

La société GPI, renommée 3M Bricolage et Bâtiment depuis le 1^{er} janvier 2014, est une société par actions simplifiée, domiciliée 65 Rue de Chambourg - Parc Industriel Ouest VEYZIAT - 01117 OYONNAX.

Elle est immatriculée au RCS de Bourg en Bresse sous le numéro 379 622 160.

La société a été intégrée fiscalement au Groupe 3M à compter du 1^{er} janvier 2012. Il s'agit du 8^{ème} exercice complet après que la société ait été acquise le 3 octobre 2011 par la société 3M France, dont le siège est situé au 1 Parvis de l'innovation 95000 Cergy. Les sociétés Dinac et Plasto Adhésifs ont été absorbées au 1^{er} janvier 2014 par la société 3M Bricolage et Bâtiment.

Les éléments d'actif et de passif des sociétés absorbées ont été transcrits dans la comptabilité de la société absorbante sur la base de leur valeur nette comptable au 31 décembre 2013. Le boni de fusion sur Dinac s'élève à 15 564 547 €. Le mali de fusion sur Plasto Adhésifs se monte à 3 272 691 €.

1.2 Faits caractéristiques de l'exercice

L'année 2021 affiche une augmentation du chiffre d'affaires de +7,31% (soit 6,9M€) après une progression de +2,9% en 2020.

La participation est un mécanisme de redistribution des bénéfices de l'entreprise aux salariés. Pour l'exercice 2021 de la société, le formule de calcul légale de la participation fait apparaître un montant de 67K€.

1.3 Evènements postérieurs à la clôture

La société a procédé à une cession partielle d'actifs relatifs à l'activité de produits de finition des sols au 1^{er} mars 2022. Cette cession partielle d'actifs incluait notamment la cession du site de La Mure.

La situation Ukraine/Russie n'a pas d'impact sur l'activité de la société.

II - PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

2.1 Principes comptables

Les comptes annuels ont été établis selon les règles comptables en vigueur, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de continuité d'exploitation, de permanence des méthodes, d'indépendance des exercices et aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels édictées par le Plan Comptable Général et l'ANC n°2014-03.

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

2.2 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'achat, y compris frais accessoires et hors frais financiers.

Les logiciels sont amortis linéairement sur une durée de 3 ans.

Une dépréciation des fonds de commerce est constituée, le cas échéant, pour ramener la valeur des fonds de commerce au plus bas de la valeur comptable et de la valeur d'usage.

La valeur d'usage des fonds de commerce a été testée en comparant les capitaux employés des activités concernées avec la valeur d'entreprise estimée sur la base d'une actualisation des flux d'exploitation futurs de trésorerie.

Les frais de recherche et développement sont enregistrés en charge lorsqu'ils sont encourus.

En 2016, le règlement ANC 2015-06 a modifié les règles applicables au traitement comptable du mali technique. Celui-ci doit désormais faire l'objet d'une affectation comptable au bilan, dans des sous comptes spécifiques par catégorie d'actifs. Afin de se conformer à ces nouvelles dispositions, entrées en vigueur le 1er janvier 2016, la société 3M Bricolage et Bâtiment a procédé à l'analyse des malis techniques, résultant des fusions avec les sociétés Pastor, Favotex et Plasto Adhésifs. Cette analyse a conclu que ces malis techniques sont des éléments de fonds commercial, et ont donc été affecté dans les actifs incorporels non amortissables.

2.3 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (coût d'achat et de mise en service).

La valeur comptable d'un actif est immédiatement dépréciée pour le ramener à la valeur recouvrable lorsque la valeur comptable est supérieure à sa valeur recouvrable estimée.

Les amortissements des immobilisations corporelles sont calculés sur la durée estimée d'utilisation des biens, selon le mode linéaire correspondant à l'amortissement économique des biens.

Lorsque les dispositions fiscales le permettent, un calcul d'amortissement dégressif est effectué.

L'écart entre l'amortissement dégressif et linéaire est porté au niveau des provisions réglementées dans le poste "amortissements dérogatoires".

Les durées d'utilisation des biens définies pour chaque catégorie d'immobilisation, les plus généralement retenues peuvent être résumées comme suit :

- construction structure (linéaire)	30 ans
- construction agencements et aménagements (linéaire)	10 ans
- matériel et outillage (linéaire + dégressif)	3 à 15 ans
- installations générales (linéaire + dégressif)	5 à 10 ans
- matériel de transport (linéaire)	4 ans
- matériel de bureau (linéaire + dégressif)	2 à 5 ans
- mobilier de bureau (linéaire)	8 à 10 ans
- matériel informatique	3 ans

2.4 Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'acquisition. Une dépréciation a été constituée lorsque leur valeur d'usage est inférieure à la valeur comptable.

2.5 Recherche et développement.

Les frais de recherche et développement sont enregistrés en charge lorsqu'ils sont encourus.

2.6 Stocks

Les matières premières, matières consommables et marchandises sont évaluées au coût réel d'achat selon la méthode FIFO.

Les encours et les produits fabriqués sont valorisés au coût de revient de production, comprenant les consommations et une quote-part des charges directes et indirectes de production, les coûts de sous-activité étant exclus.

Lorsque la valeur brute déterminée dans les conditions énoncées ci-dessus est supérieure à la valeur de réalisation probable, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence.

2.7 Créances et dettes

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Les créances sont dépréciées en fonction des risques de non-recouvrement, appréciés au cas par cas.

2.8 Provisions

D'une manière générale, chacun des litiges connus, dans lesquels la société est impliquée, a fait l'objet d'un examen à la date d'arrêté des comptes par la direction, et après avis des conseils externes, le cas échéant, les provisions jugées nécessaires ont été constituées pour couvrir les risques estimés.

2.9 Chiffre d'affaires

Les ventes de marchandises et produits finis sont enregistrées en produits au moment de la livraison du bien, selon les conditions spécifiques de chaque contrat / commande.

2.10 Indemnités de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite sont évalués à la valeur actuelle probable des droits accumulés en tenant compte des dispositions de la convention collective, des augmentations de salaires jusqu'à l'âge de départ à la retraite, de la rotation du personnel et des tables de mortalités. Les engagements ainsi calculés ne sont pas provisionnés et font l'objet d'une information en « Engagements hors bilan ». Les indemnités de départ à la retraite sont comptabilisées en charges lorsqu'elles sont effectivement supportées.

Ces engagements sont partiellement couverts par un fonds constitué à cet effet et la part de ces engagements non couverte par le fonds n'est pas provisionnée et fait l'objet d'une information en « Engagements hors bilan ».

2.11 Opérations en devises

Les transactions en devises sont enregistrées au cours de change du mois de l'opération. Les créances et dettes en devises sont valorisées au cours de clôture. La différence résultant de l'actualisation des créances et des dettes en devises est portée sous la rubrique Ecart de conversion. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risques.

2.12 Disponibilité

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment. Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Immobilisations

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

Période du 01/01/21 au 31/12/21

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	16 577 915		
TOTAL immobilisations incorporelles :	16 577 915		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains	4 131 792		898 592
Constructions sur sol propre	7 075 539		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	2 674 544		
Installations techniques et outillage industriel	6 390 360		733 296
Installations générales, agencements et divers	781 079		
Matériel de transport	4 515		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	581 740		7 760
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	1 427 772		1 596 677
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	23 067 341		3 236 325
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	14 556		3 000
TOTAL immobilisations financières :	14 556		3 000
TOTAL GÉNÉRAL	39 659 812		3 239 325

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		10 693	16 567 222	
TOTAL immobilisations incorporelles :		10 693	16 567 222	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains		22 430	5 007 953	
Constructions sur sol propre			7 075 539	
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales			2 674 544	
Install. techn., matériel et out. industriels		275 615	6 848 041	
Inst. générales, agencements et divers		54 810	726 270	
Matériel de transport			4 515	
Mat. de bureau, informatique et mobil.		209 277	380 224	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	1 639 993		1 384 455	
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	1 639 993	562 132	24 101 540	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières		10 980	6 576	
TOTAL immobilisations financières :		10 980	6 576	
TOTAL GÉNÉRAL	1 639 993	583 805	40 675 338	

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	407 711		10 693	397 018
TOTAL immobilisations incorporelles :	407 711		10 693	397 018
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 446 050	308 980	11 374	1 743 656
Constructions sur sol propre	4 980 013	170 992		5 151 005
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales	2 382 903	60 058		2 442 962
Installations techn. et outillage industriel	5 421 052	352 728	264 576	5 509 203
Inst. générales, agencements et divers	671 401	26 168	54 810	642 759
Matériel de transport	4 515			4 515
Mat. de bureau, informatique et mobil.	575 209	4 509	209 277	370 442
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	15 481 144	923 436	540 037	15 864 542
TOTAL GÉNÉRAL	15 888 855	923 436	550 730	16 261 560

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	308 980		
Constructions sur sol propre	170 992		
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales	60 058		
Installations techniques et outillage industriel	352 728		
Installations générales, agencements et divers	26 168		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 509		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	923 436		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	923 436		

Provisions Inscrites au Bilan

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

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	1 226 703	66 007	63 779	1 228 931
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	1 226 703	66 007	63 779	1 228 931

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	2 093 049		316 580	1 776 469
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	2 093 049		316 580	1 776 469

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	1 433 419 472 407 101 245	357 720 52 324	987 070 108 828 101 245	804 069 415 903
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	2 007 071	410 044	1 197 143	1 219 972

TOTAL GÉNÉRAL	5 326 824	476 051	1 577 502	4 225 372
---------------	-----------	---------	-----------	-----------

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/21 au 31/12/21

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

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			
Autres immobilisations financières	6 576	6 510	66
TOTAL de l'actif immobilisé :	6 576	6 510	66
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	455 083	455 083	
Autres créances clients	19 519 544	19 519 544	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	99 449	99 449	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 276	13 276	
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	1 987 587	1 987 587	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	17 531 916	17 531 916	
Débiteurs divers	69 842	69 842	
TOTAL de l'actif circulant :	39 676 696	39 676 696	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	125 296	125 296	

TOTAL GÉNÉRAL	39 808 568	39 808 503	66
----------------------	-------------------	-------------------	-----------

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	25 668 563	25 668 563		
Personnel et comptes rattachés	2 076 818	2 076 818		
Sécurité sociale et autres organismes	1 119 278	1 119 278		
Impôts sur les bénéfices	786 716	786 716		
Taxe sur la valeur ajoutée	152 734	152 734		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	65 714	65 714		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	418 556	418 556		
Groupe et associés				
Autres dettes	3 418 441	3 418 441		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	33 706 820	33 706 820		
----------------------	-------------------	-------------------	--	--

Charges à Payer

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

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	23 195 918
Dettes fiscales et sociales	2 531 323
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	3 403 501
TOTAL	29 130 742

Produits à Recevoir

3M BRICOLAGE ET BATIMENT

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 Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	55 200
TOTAL	55 200

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	125 296	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	125 296	

III - NOTES SUR LE BILAN

3.1 Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont constituées de :

- marques pour une valeur brute de 1 555 K€ au 31/12/21 (idem au 31/12/20) ;
- logiciels pour une valeur brute de 227 K€ au 31/12/21 (238K€ au 31/12/20);
- fonds de commerce pour une valeur brute de 6 742 K€ au 31/12/21 (idem au 31/12/20),
- mali de fusion ERELS pour une valeur brute de 2 635 K€ au 31/12/21 (inchangé),
- mali de fusion PASTOR pour une valeur brute de 495 K€ au 31/12/21 (inchangé),
- mali de fusion FAVOTEX pour une valeur brute de 1 641 K€ au 31/12/21 (inchangé),
- mali de fusion PLASTO ADHESIFS pour une valeur brute de 3 273 K€ au 31/12/21 (inchangé).

Une sortie d'immobilisations incorporelles (logiciel informatique) d'un montant de 10K€ a eu lieu durant l'exercice 2021.

Conformément au règlement ANC 2015-06 (confère 2.2), les malis techniques de fusion ont été affectés comptablement autres immobilisations incorporelles.

Le fonds de commerce ne fait l'objet d'aucune dépréciation dans la mesure où aucun élément, à ce jour, n'est susceptible de remettre en question sa valeur comptable, compte tenue des perspectives attendues suite à la réorganisation.

3.2 Immobilisations corporelles

Les acquisitions de l'exercice se sont élevées à 3 236 K€, correspondant essentiellement à des investissements sur terrains et ensemble immobilier pour 899 K€, à des installations techniques, matériels et outillages industriels pour 733 K€ et à des immobilisations en-cours pour 1 597 K€.

La dotation aux amortissements sur immobilisations corporelles s'élève à 923 K€ sur 2021 (contre 1 152 K€ sur 2020).

3.3 Immobilisations financières

Les immobilisations financières sont constituées uniquement de dépôts et cautionnements à hauteur de 7 K€.

3.4 Stocks

La dépréciation des stocks s'élève à 804 K€ au 31 décembre 2021 (1 433 K€ au 31 décembre 2020). La valeur brute comptable des stocks au global et par catégories sont présentés dans le tableau ci-après.

En Euro	2021	2020
Marchandises	10 009 625,21	9 731 778,00
Matières premières	3 623 627,87	2 540 754,00
Produits en cours	4 901,00	252 866,00
Produits finis	1 639 825,78	1 802 301,00
Produits intermédiaires	47 283,59	167 537,00
Stocks Transit	541 617,11	386 307,00
Dépréciation	-804 069,17	-1 433 419,00
Total des stocks	15 062 811,39	13 448 124,00

3.5 Créances clients et comptes rattachés

La dépréciation des créances douteuses s'élève à 416 K€ au 31 décembre 2021 (472 K€ au 31 décembre 2020).

3.6 Échéance des créances

L'ensemble des créances est à échéance à moins d'un an, à l'exception d'un montant de 66€ relatif au cautionnement donné à plus d'un an.

Au 31 décembre 2021, les « autres créances », d'un montant total de 19 702 K€ (contre 9 761 K€ au 31 décembre 2020), sont composées de créances fiscales et sociales, de comptes courants et de débiteurs divers pour un montant de 2 100 K€, 17 532 K€ et 70 K€ respectivement (contre 2 474 K€, 7 126 K€ et 161 K€ au 31 décembre 2020).

3.7 Capital social

Le capital social s'élève à 1 379 312 € et se compose de 86 207 actions au nominal de 16 € chacune, détenues à hauteur de 100 % par la société 3M France, dont le siège est situé au 1 Parvis de l'innovation 95000 Cergy.

Il n'y a pas eu de modification du capital en cours d'exercice.

3.8 Capitaux propres

	K€
Capitaux propres au 31 décembre 2020	37 869
Dividendes distribués	0
Provisions réglementées	+ 2
Bénéfice de l'exercice	+ 5 973
Capitaux propres au 31 décembre 2021	43 844

3.9 Provisions pour risques et charges

Le solde des autres provisions pour risques et charges (1 776 K€) concerne la provision sur les stock-options et une provision pour risque social. Les reprises concernent les provisions qui sont devenues sans objet. Elles comprennent une reprise concernant le litige Babin pour 180K€ (litige soldé) et une reprise de provision pour stock option (MSOP/LTIP) pour 136K€.

3.10 Echéance des dettes

L'ensemble des dettes de la société est à échéance à moins d'un an.

Au 31 décembre 2021, les autres dettes sont composées d'avoirs à établir aux clients s'élevant à 3 418 K€ (contre 3 041 K€ au 31 décembre 2020).

3.11 Entreprises liées

Les principaux postes du bilan représentatifs de transactions avec les entreprises liées sont les suivants :

En k€	31-déc-21	31-déc-20
Clients et comptes rattachés	538	50
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	-14 890	-12 834
Emprunts et dettes financières diverses		
Autres dettes (impôt sur les sociétés)	-787	-112
Autres créances (comptes courants)	17 532	7 227
Créances / (dettes) nettes	2 393	-5 669

Les comptes courants sont classés en "Emprunts et dettes financières divers" lorsqu'ils sont créditeurs et en "Autres Créances" lorsqu'ils sont débiteurs.

IV - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

4.1 Ventilation du chiffre d'affaires net

(en K€)	2021	2020	Variation
France	93 680	87 834	+6.66%
Etranger	4 634	3 786	-22.40%
Total	98 314	91 620	+7.31%

4.2 Transfert de charges

(en K€)	2021	2020
Avantages en nature	103	103
Remboursement assurance	-11	0
Remboursement frais de formation	0	0
Remboursement indemnités journalières	0	0
Remboursement divers	0	0
Total	92	103

4.3 Produits et charges financiers

(en K€)	2021	2020
Escomptes obtenus	71	56
Escomptes accordés	-67	-66
Intérêts sur financement entreprises liées	0	0
Résultat de change	-33	14
Autres produits / (charges) financiers	0	0
Produit net (charge)	-29	4

4.4 Résultat exceptionnel

(en K€)	2021	2020
Pénalités diverses (clients, amendes et impôts)	- 755	- 1 258
Subventions accordées	- 54	- 13
Autres charges exceptionnelles	- 232	- 82
Cession d'immobilisations corporelles	- 22	- 3 565
Variation des provisions réglementées	- 2	323
Variation provisions pour risques charges (hors litige commercial et salarial)	181	534
Produits de cession	5	1 601
Reprise sur provisions pour dépréciation exceptionnelle	0	3 515
Produits exceptionnels	288	78
Produit net (charge)	-591	1134

4.5 Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

(En €)	Résultat courant (hors exceptionnel)	Résultat exceptionnel	Résultat financier	Total
Résultat avant impôt	7 448 025	-591 785	-28 890	6 827 350
Réintégrations – Déductions	104 410		0	104 410
Résultat fiscal	7 552 435	-591 785	-28 890	6 931 760
Déficit imputés	3 965 880			3 965 880
Base imposable taux normal	3 586 555	-591 785	-28 890	2 965 880
Impôt sur les sociétés 26,5%	950 437	-156 823	-7 656	785 958
Contribution 3.3%	6 185	-5 175	-253	758
Total Impôt dû	956 622	-161 998	-7 909	786 716

4.6 Accroissement et allègement de la dette future d'impôt

Les éléments entraînant un décalage d'imposition conduisent à un allègement fiscal futur de 278 K€ calculé au taux de 25% pour l'exercice 2021.

Accroissements et allègements dette future d'impôt (en €)	31/12/2021
(Code du Commerce Art. 123-198; PCG Art. 531-2/20, Art. 532-11 et Art. 532-12)	
Accroissements	
Provisions réglementées :	
- Amortissements dérogatoires	1 228 931
- Provisions pour hausse des prix	0
- Autres dispositions fiscales (plus-values de fusion)	0
- Ecart conversion actif	0
Total des accroissements	1 228 931
Allègements	
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation :	
- Participation des salariés	67 664
- Provision perte de change	0
Autres :	
- Contribution sociale de solidarité	112 292
- Provision amortissement accéléré non déductible	0
- Provision frais de dépollution (PSE)	0
Total des allègements	179 956
Accroissement fiscal futur	1 048 975

V - AUTRES INFORMATIONS

5.1 Identité de la société consolidante

Les comptes individuels de la société sont inclus, suivant la méthode de l'intégration globale, dans les comptes consolidés de la société 3M Company situé au Building 224-5N, Saint Paul, Minnesota, USA.

5.2 Engagements financiers***Retraite***

Les engagements liés aux indemnités de départ en retraite répondent aux exigences de la norme FAS 87(US) conforme à la recommandation ANC n°2013-02 et s'élèvent à 3 085 K€ au 31 décembre 2021 (3 066 K€ au 31 décembre 2020).

Les hypothèses retenues pour estimer l'engagement au 31 décembre 2021 sont les suivantes :

- Taux d'inflation : 2,00 %
- Taux d'actualisation : 0,90 %
- Taux d'augmentation des salaires annuels : +2 %
- Taux de charges sociales : 47,00 % non-cadre ; 51% cadre
- Age de départ à la retraite : 64 ans pour les cadres et 62 ans pour les non-cadres
- Convention collective de la plasturgie et vendeurs, représentants, placiers.

Les tables utilisées concernant les taux de mortalité sont celles de TG HF 2005.

Les hypothèses de turn-over sont les suivantes pour l'exercice 2021 :

Age	Cadres
Avant 30 ans	2,5 %
De 30 à 39 ans	3,0 %
De 40 à 49 ans	1,5 %
De 50 à 54 ans	0,5 %
A partir de 55 ans	0,0%

Age	Non cadres
Avant 30 ans	3,0 %
De 30 à 39 ans	3,0 %
De 40 à 49 ans	0,5 %
A partir de 50 ans	0,0 %

Le principe retenu pour la valorisation des indemnités de fin de carrière est le départ volontaire avec application des charges sociales afférentes.

Autres engagements financiers

La société dispose d'un fonds AG2R pour 344K€.

5.3 Effectifs moyens

-	Cadres	44
-	Ouvriers	148
-	Techniciens et agents de maîtrise	29
-	VRP	1
-	Apprenti	1
	Total	223

5.4 Rémunération des organes de direction

La rémunération des dirigeants n'est pas mentionnée, car cela conduirait à fournir une information à caractère individuel.

5.5 Intégration fiscale

3M Bricolage et Bâtiment a donné son accord dans les formes et conditions requises par les articles 223 A et suivant du Code Général des Impôts pour devenir membre du groupe fiscalement intégré constitué autour de la société 3M France. Les sociétés faisant partie du groupe de l'intégration calculent et constatent leur charge d'impôt comme si elles étaient indépendantes fiscalement.

La société dispose un déficit reportable de 7 917K€ au 31 décembre 2021.

Sommaire

Page de garde	1
Bilan.....	2
Bilan actif.....	3
Bilan passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat Première Partie.....	6
Compte de résultat Seconde Partie.....	7
Annexe.....	8
I - Présentation de la société et faits caractéristiques de l'exercice.....	9
II - Principes comptables et méthodes d'évaluation	10
Immobilisations.....	13
Amortissements.....	14
Provisions inscrites au bilan.....	15
État des Échéances des Créances et Dettes.....	16
Charges à payer.....	17
Produits à recevoir.....	18
Charges et Produits constatés d'avance.....	19
III - Notes sur la bilan.....	20
IV - Notes sur le compte de résultat.....	23
V - Autres informations.....	26

