

|                                    |
|------------------------------------|
| RCS : NANTES<br>Code greffe : 4401 |
|------------------------------------|

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

|                                                                                                      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Numéro de gestion : 2017 B 00875<br>Numéro SIREN : 828 503 854<br>Nom ou dénomination : 3G INDUSTRIE |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|

Ce dépôt a été enregistré le 03/03/2022 sous le numéro de dépôt 4281

**3G INDUSTRIE**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 250 000 euros**  
**Siège social : 15 rue Robert Schuman, 44800 ST HERBLAIN**  
**828503854 RCS NANTES**

**COMPTES ANNUELS**  
**AU 31/08/2021**

---

**Déposé au Greffe**

le **24 FEV. 2022**

sous le N°

RCS N°

*Handwritten signature and number 828503854*

*Comptes certifiés conformes*

*Le Président :*

*Handwritten signature: EBact*



# Bilan Actif

|                           |                                                    | 31/08/2021       |                   | 31/08/2020       |                  |
|---------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                           |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE          | Capital souscrit non appelé (1)                    |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                           | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                           | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                           | Concessions brevets droits similaires              | 18 077           | 1 789             | 16 288           |                  |
|                           | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                  |
|                           | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                           | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                           | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
| ACTIF CIRCULANT           | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|                           | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 101 079          | 60 656            | 40 422           | 48 404           |
|                           | Autres immobilisations corporelles                 | 88 980           | 21 501            | 67 479           | 69 137           |
|                           | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|                           | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                           | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                           | Autres participations                              |                  |                   |                  |                  |
|                           | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                           | Autres titres immobilisés                          |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                           | Autres immobilisations financières                 | 24 300           |                   | 24 300           |                  |
|                           | <b>TOTAL (II)</b>                                  | <b>232 436</b>   | <b>83 947</b>     | <b>148 489</b>   | <b>117 541</b>   |
|                           | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                           | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|                           | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                           | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                           | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                           | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                           | Avances et Acomptes versés sur commandes           |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                           | Créances clients et comptes rattachés              | 219 180          | 1 752             | 217 428          | 183 989          |
|                           | Autres créances                                    | 31 019           |                   | 31 019           | 25 901           |
|                           | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 1 037 395        |                   | 1 037 395        | 781 051          |
|                           | Charges constatées d'avance                        | 14 037           |                   | 14 037           | 11 609           |
|                           | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>1 301 631</b> | <b>1 752</b>      | <b>1 299 879</b> | <b>1 002 550</b> |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)        |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION | Ecarts de conversion actif (VI)                    |                  |                   |                  |                  |
|                           | <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                        | <b>1 534 067</b> | <b>85 699</b>     | <b>1 448 368</b> | <b>1 120 091</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an



## Bilan Passif

|                                                                              | 31/08/2021                                     | 31/08/2020              |         |  |
|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|-------------------------|---------|--|
| Capitaux Propres                                                             | Capital social ou individuel                   | 250 000                 | 250 000 |  |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...     |                         |         |  |
|                                                                              | Ecarts de réévaluation                         |                         |         |  |
|                                                                              | RESERVES                                       |                         |         |  |
|                                                                              | Réserve légale                                 | 25 000                  | 25 000  |  |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles         |                         |         |  |
|                                                                              | Réserves réglementées                          |                         |         |  |
|                                                                              | Autres réserves                                | 338 453                 | 224 705 |  |
|                                                                              | Report à nouveau                               |                         |         |  |
|                                                                              | Résultat de l'exercice                         | 324 739                 | 193 747 |  |
| Autres fonds propres                                                         | Subventions d'investissement                   | 18 945                  | 22 061  |  |
|                                                                              | Provisions réglementées                        |                         |         |  |
|                                                                              | Total des capitaux propres                     | 957 137                 | 715 513 |  |
|                                                                              | Produits des émissions de titres participatifs |                         |         |  |
|                                                                              | Avances conditionnées                          |                         |         |  |
|                                                                              | Total des autres fonds propres                 |                         |         |  |
|                                                                              | Provisions                                     | Provisions pour risques |         |  |
|                                                                              |                                                | Provisions pour charges |         |  |
|                                                                              |                                                | Total des provisions    |         |  |
|                                                                              | DETTES (1)                                     | DETTES FINANCIERES      |         |  |
| Emprunts obligataires convertibles                                           |                                                |                         |         |  |
| Autres emprunts obligataires                                                 |                                                |                         |         |  |
| Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                      |                                                | 57 869                  | 67 801  |  |
| Emprunts et dettes financières divers                                        |                                                | 70 759                  | 69 934  |  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             |                                                |                         |         |  |
| DETTES D'EXPLOITATION                                                        |                                                |                         |         |  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     |                                                | 166 289                 | 163 025 |  |
| Dettes fiscales et sociales                                                  |                                                | 195 507                 | 97 726  |  |
| DETTES DIVERSES                                                              |                                                |                         |         |  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |                                                |                         |         |  |
| Autres dettes                                                                | 808                                            | 3 730                   |         |  |
| Produits constatés d'avance (1)                                              |                                                | 2 363                   |         |  |
| Total des dettes                                                             | 491 231                                        | 404 578                 |         |  |
| Ecarts de conversion passif                                                  |                                                |                         |         |  |
| TOTAL PASSIF                                                                 | 1 448 368                                      | 1 120 091               |         |  |
| Résultat de l'exercice exprimé en centimes                                   | 324 739,35                                     | 193 747,45              |         |  |
| (1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 443 437                                        | 350 758                 |         |  |
| (2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                                                | 113                     |         |  |



# Compte de Résultat

1/2

|                                              |                                                                 | 31/08/2021       |             | 31/08/2020       |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|------------------|-------------|------------------|
|                                              |                                                                 | France           | Exportation |                  |
|                                              |                                                                 | 12 mois          |             | 12 mois          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                      | Ventes de marchandises                                          |                  |             |                  |
|                                              | Production vendue (Biens)                                       | 1 653 091        | 440         | 1 653 531        |
|                                              | Production vendue (Services et Travaux)                         |                  |             | 1 231 333        |
|                                              | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>1 653 091</b> | <b>440</b>  | <b>1 653 531</b> |
|                                              | Production stockée                                              |                  |             |                  |
|                                              | Production immobilisée                                          |                  |             |                  |
|                                              | Subventions d'exploitation                                      |                  |             | 3 323            |
|                                              | Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                  |             | 545              |
|                                              | Autres produits                                                 |                  |             | 3 360            |
|                                              |                                                                 |                  |             | 1 740            |
| <b>Total des produits d'exploitation (1)</b> |                                                                 | <b>1 663 803</b> |             | <b>1 236 978</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                       | Achats de marchandises                                          |                  |             |                  |
|                                              | Variation de stock                                              |                  |             |                  |
|                                              | Achats de matières et autres approvisionnements                 |                  |             | 121 976          |
|                                              | Variation de stock                                              |                  |             | 120 369          |
|                                              | Autres achats et charges externes                               |                  |             | 638 768          |
|                                              | Impôts, taxes et versements assimilés                           |                  |             | 19 769           |
|                                              | Salaires et traitements                                         |                  |             | 317 507          |
|                                              | Charges sociales du personnel                                   |                  |             | 87 287           |
|                                              | Cotisations personnelles de l'exploitant                        |                  |             | 82 609           |
|                                              | Dotations aux amortissements :                                  |                  |             |                  |
|                                              | - sur immobilisations                                           |                  |             | 36 072           |
|                                              | - charges d'exploitation à répartir                             |                  |             | 30 387           |
|                                              | Dotations aux dépréciations :                                   |                  |             |                  |
|                                              | - sur immobilisations                                           |                  |             |                  |
|                                              | - sur actif circulant                                           |                  |             | 832              |
|                                              | Dotations aux provisions                                        |                  |             |                  |
|                                              | Autres charges                                                  |                  |             | 9                |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>  |                                                                 | <b>1 221 387</b> |             | <b>977 021</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>               |                                                                 | <b>442 416</b>   |             | <b>259 957</b>   |

## Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                   | 31/08/2021       | 31/08/2020       |
|--------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                   | <b>442 416</b>   | <b>259 957</b>   |
| Opéra.<br>comm.                                        | Bénéfice attribué ou perte transférée                             |                  |                  |
|                                                        | Perte supportée ou bénéfice transféré                             |                  |                  |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                 | De participations (3)                                             |                  |                  |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)    |                  |                  |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                         |                  | 109              |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
|                                                        | Différences positives de change                                   |                  |                  |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement     |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |                                                                   |                  | <b>109</b>       |
| CHARGES<br>FINANCIERES                                 | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                | 1 389            | 720              |
|                                                        | Différences négatives de change                                   |                  |                  |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement    |                  |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                   |                                                                   | <b>1 389</b>     | <b>720</b>       |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                   | <b>(1 389)</b>   | <b>(611)</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                   | <b>441 028</b>   | <b>259 346</b>   |
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS                              | Sur opérations de gestion                                         |                  |                  |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         | 3 116            | 2 865            |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges |                  |                  |
| <b>Total des produits exceptionnels</b>                |                                                                   | <b>3 116</b>     | <b>2 865</b>     |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES                             | Sur opérations de gestion                                         |                  |                  |
|                                                        | Sur opérations en capital                                         |                  |                  |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions |                  |                  |
| <b>Total des charges exceptionnelles</b>               |                                                                   |                  |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                   | <b>3 116</b>     | <b>2 865</b>     |
| PARTICIPATION DES SALAIRES                             |                                                                   |                  |                  |
| IMPOTS SUR LES BENEFICES                               |                                                                   | 119 404          | 68 463           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                   | <b>1 666 919</b> | <b>1 239 952</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                   | <b>1 342 179</b> | <b>1 046 204</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                   | <b>324 739</b>   | <b>193 747</b>   |
|                                                        |                                                                   |                  | +                |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                   |                  |                  |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                   |                  |                  |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                   |                  |                  |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                   | 825              | 620              |

## Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 448 368** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 1 666 919** euros et un total **charges de 1 342 179** euros, dégageant ainsi un **résultat de 324 739** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2020** et finit le **31/08/2021**.  
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Méthodes et durées d'amortissements pratiquées sur les biens neufs

| Postes                  | Mode d'amortissement | Durée      |
|-------------------------|----------------------|------------|
| Logiciels               | Linéaire             | 3 ans      |
| Matériel et outillage   | Linéaire             | 1 à 5 ans  |
| Installations générales | Linéaire             | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport   | Linéaire             | 4 ans      |
| Matériel de bureau      | Linéaire             | 3 à 5 ans  |

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Les comptes effets à recevoir et effets à payer sont englobés respectivement des les comptes clients et fournisseurs.

## Règles et Méthodes Comptables

### Disponibilités

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

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.



## Faits caractéristiques

### Crise sanitaire du COVID 19

La clôture des comptes au 31 août 2021 a eu lieu après la période de confinement du fait de la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID 19 survenue en mars 2020.

Les conséquences sur les flux opérationnels et la situation financière à la date de clôture de l'exercice ne sont pas de nature à remettre en cause l'évaluation des actifs et passifs à cette date ni la continuité de l'exploitation.

Les comptes ont été arrêtés le 24 novembre 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans le contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID 19.



## Immobilisations

|                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice       |               |                            |          | Valeurs<br>brutes au<br>31/08/2021 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|---------------|----------------------------|----------|------------------------------------|
|                                                  |                                       | Augmentations<br>Réévaluations | Acquisitions  | Diminutions<br>Virt p.à p. | Cessions |                                    |
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| Autres                                           |                                       |                                | 18 077        |                            |          | 18 077                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |                                       |                                | <b>18 077</b> |                            |          | <b>18 077</b>                      |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| Terrains                                         |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| Constructions sur sol propre                     |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| sur sol d'autrui                                 |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| instal. agencet aménagement                      |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 87 388                                |                                | 13 690        |                            |          | 101 079                            |
| Instal., agencement, aménagement divers          | 69 563                                |                                | 8 510         |                            |          | 78 073                             |
| Matériel de transport                            | 3 333                                 |                                |               |                            |          | 3 333                              |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 5 132                                 |                                | 2 442         |                            |          | 7 574                              |
| Emballages récupérables et divers                |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| Avances et acomptes                              |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>165 416</b>                        |                                | <b>24 643</b> |                            |          | <b>190 059</b>                     |
| <b>FINANCIERES</b>                               |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| Participations évaluées en équivalence           |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| Autres participations                            |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| Autres titres immobilisés                        |                                       |                                |               |                            |          |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                                | 24 300        |                            |          | 24 300                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>         |                                       |                                | <b>24 300</b> |                            |          | <b>24 300</b>                      |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>165 416</b>                        |                                | <b>67 020</b> |                            |          | <b>232 436</b>                     |



## Amortissements

|                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice<br>Dotations | Diminutions | Amortissements<br>au<br>31/08/2021 |
|--------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|------------------------------------|
| <b>INCORPORELLES</b>                             |                                       |                                       |             |                                    |
| Frais d'établissement et de développement        |                                       |                                       |             |                                    |
| Autres                                           |                                       | 1 789                                 |             | 1 789                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |                                       | <b>1 789</b>                          |             | <b>1 789</b>                       |
| <b>CORPORELLES</b>                               |                                       |                                       |             |                                    |
| Terrains                                         |                                       |                                       |             |                                    |
| Constructions sur sol propre                     |                                       |                                       |             |                                    |
| sur sol d'autrui                                 |                                       |                                       |             |                                    |
| instal. agencement aménagement                   |                                       |                                       |             |                                    |
| Instal technique, matériel outillage industriels | 38 984                                | 21 672                                |             | 60 656                             |
| Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 7 150                                 | 9 355                                 |             | 16 505                             |
| Matériel de transport                            | 694                                   | 833                                   |             | 1 528                              |
| Matériel de bureau, mobilier                     | 1 046                                 | 2 422                                 |             | 3 468                              |
| Emballages récupérables et divers                |                                       |                                       |             |                                    |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>47 875</b>                         | <b>34 282</b>                         |             | <b>82 157</b>                      |
| <b>TOTAL</b>                                     | <b>47 875</b>                         | <b>36 072</b>                         |             | <b>83 947</b>                      |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Dotations                          |                   | Reprises                      |                                    | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |                               |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
|                                                  | Différentiel<br>de durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autres | Mode<br>dégressif                                                 | Amort. fiscal<br>exceptionnel |
| Frais d'établissement et de développement        |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| Terrains                                         |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| Constructions sur sol propre                     |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| sur sol d'autrui                                 |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| instal, agencement, aménag.                      |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| Instal. technique matériel outillage industriels |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| Instal générales Agencet aménagt divers          |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| Matériel de transport                            |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| Emballages récupérables, divers                  |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                    |                   |                               |                                    |                                                                   |                               |

## Provisions

|                                    |                                                     | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/08/2021   |
|------------------------------------|-----------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|--------------|
| PROVISIONS REGLEMENTEES            | Reconstruction gisements miniers et pétroliers      |                |               |             |              |
|                                    | Provisions pour investissement                      |                |               |             |              |
|                                    | Provisions pour hausse des prix                     |                |               |             |              |
|                                    | Provisions pour amortissements dérogatoires         |                |               |             |              |
|                                    | Provisions fiscales pour prêts d'installation       |                |               |             |              |
|                                    | Provisions autres                                   |                |               |             |              |
|                                    | <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>                      |                |               |             |              |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges                                        |                |               |             |              |
|                                    | Pour garanties données aux clients                  |                |               |             |              |
|                                    | Pour pertes sur marchés à terme                     |                |               |             |              |
|                                    | Pour amendes et pénalités                           |                |               |             |              |
|                                    | Pour pertes de change                               |                |               |             |              |
|                                    | Pour pensions et obligations similaires             |                |               |             |              |
|                                    | Pour impôts                                         |                |               |             |              |
|                                    | Pour renouvellement des immobilisations             |                |               |             |              |
|                                    | Provisions pour gros entretien et grandes révisions |                |               |             |              |
|                                    | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer  |                |               |             |              |
|                                    | Autres                                              |                |               |             |              |
|                                    | <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>           |                |               |             |              |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION       | Sur immobilisations                                 |                |               |             |              |
|                                    | incorporelles                                       |                |               |             |              |
|                                    | corporelles                                         |                |               |             |              |
|                                    | des titres mis en équivalence                       |                |               |             |              |
|                                    | titres de participation                             |                |               |             |              |
|                                    | autres immo. financières                            |                |               |             |              |
|                                    | Sur stocks et en-cours                              |                |               |             |              |
|                                    | Sur comptes clients                                 |                | 1 752         |             | 1 752        |
|                                    | Autres                                              |                |               |             |              |
|                                    | <b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>                 |                | <b>1 752</b>  |             | <b>1 752</b> |
|                                    | <b>TOTAL GENERAL</b>                                |                | <b>1 752</b>  |             | <b>1 752</b> |
| Dont dotations et reprises         | - d'exploitation                                    |                |               |             |              |
|                                    | - financières                                       |                |               |             |              |
|                                    | - exceptionnelles                                   |                |               |             |              |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.



## Créances et Dettes

|          | 31/08/2021                                                        | 1 an au plus   | plus d'1 an    |
|----------|-------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| CREANCES | Créances rattachées à des participations                          |                |                |
|          | Prêts (1) (2)                                                     |                |                |
|          | Autres immobilisations financières                                | 24 300         | 24 300         |
|          | Clients douteux ou litigieux                                      | 2 102          | 2 102          |
|          | Autres créances clients                                           | 217 078        | 217 078        |
|          | Créances représentatives des titres prêtés                        |                |                |
|          | Personnel et comptes rattachés                                    |                |                |
|          | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                     | 19             | 19             |
|          | Impôts sur les bénéfices                                          |                |                |
|          | Taxes sur la valeur ajoutée                                       | 26 252         | 26 252         |
|          | Autres impôts, taxes versements assimilés                         |                |                |
|          | Divers                                                            |                |                |
|          | Groupe et associés (2)                                            |                |                |
|          | Débiteurs divers                                                  | 4 747          | 4 747          |
|          | Charges constatées d'avances                                      | 14 037         | 14 037         |
|          | <b>TOTAL DES CREANCES</b>                                         | <b>288 536</b> | <b>264 236</b> |
|          |                                                                   |                | <b>24 300</b>  |
|          | (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                |                |
|          | (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                |                |
|          | (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                |                |

|        | 31/08/2021                                           | 1 an au plus   | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans |
|--------|------------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| DETTES | Emprunts obligataires convertibles (1)               |                |                |               |
|        | Autres emprunts obligataires (1)                     |                |                |               |
|        | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |                |                |               |
|        | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 57 869         | 10 075         | 40 887        |
|        | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |                |                | 6 907         |
|        | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 166 289        | 166 289        |               |
|        | Personnel et comptes rattachés                       | 18 678         | 18 678         |               |
|        | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 22 924         | 22 924         |               |
|        | Impôts sur les bénéfices                             | 68 056         | 68 056         |               |
|        | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 80 805         | 80 805         |               |
|        | Obligations cautionnées                              |                |                |               |
|        | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 5 043          | 5 043          |               |
|        | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |                |                |               |
|        | Groupe et associés (2)                               | 70 759         | 70 759         |               |
|        | Autres dettes                                        | 808            | 808            |               |
|        | Dette représentative de titres empruntés             |                |                |               |
|        | Produits constatés d'avance                          |                |                |               |
|        | <b>TOTAL DES DETTES</b>                              | <b>491 231</b> | <b>443 437</b> | <b>40 887</b> |
|        |                                                      |                |                | <b>6 907</b>  |
|        | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice           |                |                |               |
|        | (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice          | 9 820          |                |               |
|        | (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)   |                |                |               |

## Produits à recevoir

31/08/2021

**Total des Produits à recevoir****2 418****Autres créances****2 418**

Fournisseurs - Avoirs à recevoir

1 751

Débiteurs divers Produits à recevoir

667



## Charges à payer

31/08/2021

|                                                 |        |                |
|-------------------------------------------------|--------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |        | <b>100 956</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |        | <b>72 082</b>  |
| Fournisseurs - Fact non parvenues               | 72 082 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |        | <b>28 874</b>  |
| Dettes Provisionn Congés à Payer                | 18 671 |                |
| Charges sociales s/congés à payer               | 5 631  |                |
| Etat Collect Pub charges à payer                | 2 178  |                |
| Taxes diverses s/salaires                       | 2 394  |                |



## Charges et Produits constatés d'avance

|                                    | 31/08/2021 | Charges       | Produits |
|------------------------------------|------------|---------------|----------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION |            | 14 037        |          |
| Charges et Produits FINANCIERS     |            |               |          |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS  |            |               |          |
| <b>TOTAL</b>                       |            | <b>14 037</b> |          |



## Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES

|                                  | 31/08/2021 | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
|----------------------------------|------------|-----------|---------------|------------|
| Du capital social début exercice |            | 25 000,00 | 10,0000       | 250 000,00 |
| Emises pendant l'exercice        |            |           | 0,0000        |            |
| Remboursées pendant l'exercice   |            |           | 0,0000        |            |
| Du capital social fin d'exercice |            | 25 000,00 | 10,0000       | 250 000,00 |



## Variations des Capitaux Propres

|                                                                                          | Capitaux propres<br>clôture 31/08/2020 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/08/2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                                                                           | 250 000                                |                                             |                                  |                                                | 250 000                                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                                                                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                                                                           | 25 000                                 |                                             |                                  |                                                | 25 000                                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                   |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                                                                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                                                                          | 224 705                                | 113 747                                     |                                  |                                                | 338 453                                |
| Report à nouveau                                                                         |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                                                                   | 193 747                                | (193 747)                                   |                                  | 324 739                                        | 324 739                                |
| Subventions d'investissement                                                             | 22 061                                 |                                             |                                  | (3 116)                                        | 18 945                                 |
| Provisions réglementées                                                                  |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>715 513</b>                         | <b>(80 000)</b>                             |                                  | <b>321 624</b>                                 | <b>957 137</b>                         |
| Date de l'assemblée générale 11/02/2021                                                  |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Dividendes attribués                                                                     | 80 000                                 |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1                                    | 80 000                                 |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1           |                                        | 635 513                                     |                                  |                                                |                                        |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif         |                                        | 635 513                                     |                                  |                                                |                                        |
| <sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure       |                                        |                                             | 241 624                          |                                                |                                        |



## Engagements financiers

|                                                | 31/08/2021 | Engagements<br>financiers donnés | Engagements<br>financiers reçus |
|------------------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus                     |            |                                  |                                 |
| Avals, cautions et garanties                   |            |                                  |                                 |
| Engagements de crédit-bail                     |            |                                  |                                 |
| Engagements de crédit-bail                     |            | 13 130                           |                                 |
|                                                |            | 13 130                           |                                 |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés |            |                                  |                                 |
| Autres engagements                             |            |                                  |                                 |
| <b>Total des engagements financiers (1)</b>    |            | <b>13 130</b>                    |                                 |
| (1) Dont concernant :                          |            |                                  |                                 |
| Les dirigeants                                 |            |                                  |                                 |
| Les filiales                                   |            |                                  |                                 |
| Les participations                             |            |                                  |                                 |
| Les autres entreprises liées                   |            |                                  |                                 |

## Commentaires engagements financiers

### Indemnités de fin de carrière

L'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière est calculé à partir de la convention collective de la Métallurgie selon les hypothèses suivantes :

- Taux de rotation : 2 % constant
- Age prévu de départ en retraite : 62 ans
- Départ à l'initiative du salarié
- Table de mortalité : INSEE 2012-2014
- Progression des salaires : 1 % constant
- Taux d'actualisation financière : 1 %
- Taux de charges patronales : 35 %

La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

Le taux d'actualisation retenu est déterminé selon une grille de taux fournie par le Syndicat des Actuaire Conseil et Actuaire Experts Indépendants.

L'engagement ainsi calculé s'élève à 6 600 euros. Il est intégralement couvert par un contrat "Indemnité de fin de carrière" souscrit auprès d'AVIVA (contrat N°D090000294) dont le montant s'élève à 7 000 € au 31/08/2021.



## Crédit-Bail

|                                                   | Terrains | Constructions | Matériels et<br>outillages | Autres | 31/08/2021    |
|---------------------------------------------------|----------|---------------|----------------------------|--------|---------------|
| <b>VALEUR D'ORIGINE</b>                           |          |               | <b>33 592</b>              |        | <b>33 592</b> |
| <b>AMORTISSEMENTS</b>                             |          |               |                            |        |               |
| Cumul exercices antérieurs                        |          |               | 10 812                     |        | 10 812        |
| Dotation exercice                                 |          |               | 9 756                      |        | 9 756         |
| <b>TOTAL</b>                                      |          |               | <b>20 568</b>              |        | <b>20 568</b> |
| <b>REDEVANCES PAYEES</b>                          |          |               |                            |        |               |
| Cumul exercices antérieurs                        |          |               | 11 165                     |        | 11 165        |
| Redevances Exercice                               |          |               | 9 801                      |        | 9 801         |
| <b>TOTAL</b>                                      |          |               | <b>20 966</b>              |        | <b>20 966</b> |
| <b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>                     |          |               |                            |        |               |
| à 1 an au plus                                    |          |               | 8 712                      |        | 8 712         |
| entre 1 et 5 ans                                  |          |               | 4 083                      |        | 4 083         |
| à plus de 5 ans                                   |          |               |                            |        |               |
| <b>TOTAL</b>                                      |          |               | <b>12 795</b>              |        | <b>12 795</b> |
| <b>VALEUR RESIDUELLE</b>                          |          |               |                            |        |               |
| à 1 an au plus                                    |          |               | 173                        |        | 173           |
| entre 1 et 5 ans                                  |          |               | 163                        |        | 163           |
| à plus de 5 ans                                   |          |               |                            |        |               |
| <b>TOTAL</b>                                      |          |               | <b>336</b>                 |        | <b>336</b>    |
| <b>MONTANT PRIS EN CHARGE<br/>DANS L'EXERCICE</b> |          |               |                            |        |               |



## Effectif moyen

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE

31/08/2021

Interne

Cadres &amp; professions intellectuelles supérieures

1

Professions intermédiaires

Employés

1

Ouvriers

7

**TOTAL****9**



## Honoraires des commissaires aux comptes

### Information sur les honoraires de commissaires aux comptes

Au titres du contrôle légal des comptes

5423 euros

**3G INDUSTRIE**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 250 000 euros**  
**Siège social : 15 rue Robert Schuman, 44800 ST HERBLAIN**  
**828503854 RCS NANTES**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 4 FEVRIER 2022**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 324 739,35 euros de la manière suivante :

|                                                             |                   |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|
| Bénéfice de l'exercice                                      | 324 739,35 euros  |
| A titre de dividendes                                       | 130 000,00 euros  |
| Soit 5,20 euros par action                                  |                   |
| Le solde                                                    | 194 739,35 euros  |
| En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à | 533 191,89 euros. |

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 4 février 2022.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 130 000 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au cours des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2018 :  
41 750,00 euros, soit 1,67 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 41 750,00 euros

Exercice clos le 31 août 2019 :  
62 625,00 euros, soit 2,51 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 62 625,00 euros

Exercice clos le 31 août 2020 :  
80 000,00 euros, soit 3,20 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 4 février 2022**

Cette résolution est adoptée par 25000 voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre et 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme  
La Présidente



**RSM Ouest**

18 avenue Jacques Cartier  
BP 30266  
44818 Saint-Herblain Cedex  
France  
T +33 2 51 83 30 30  
F +33 2 51 83 30 39

[www.rsmfrance.fr](http://www.rsmfrance.fr)

**3G INDUSTRIE**

Siège social : 15 rue Robert Schuman - 44800 SAINT-HERBLAIN  
Société par actions simplifiée au capital de 250 000 euros

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2021

## **3G INDUSTRIE**

Siège social : 15 rue Robert Schuman - 44800 SAINT-HERBLAIN  
Société par actions simplifiée au capital de 250 000 euros

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 31 août 2021

A l'assemblée générale de la société 3G INDUSTRIE,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 3G INDUSTRIE relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 1<sup>er</sup> septembre 2020 à la date d'émission de notre rapport.

### **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.

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

### Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du Code de Commerce.

### 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 Saint-Herblain, le 25 janvier 2022

Le commissaire aux comptes

**RSM Ouest**

Société de Commissariat aux Comptes Membre  
de la Compagnie Régionale de l'Ouest-Atlantique

Signé électroniquement le 25/01/2022 par  
Céline Braud



**Céline BRAUD**  
Associée



RSM Ouest

## Bilan Actif

|                                                      |                                                    | 31/08/2021       |                   |                  | 31/08/2020       |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
|                                                      |                                                    | Brut             | Amort. et Dépréc. | Net              | Net              |
| ACTIF IMMOBILISE                                     | Capital souscrit non appelé (I)                    |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais d'établissement                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Frais de développement                             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Concessions brevets droits similaires              | 18 077           | 1 789             | 16 288           |                  |
|                                                      | Fonds commercial (1)                               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres immobilisations incorporelles               |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Terrains                                           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Constructions                                      |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Installations techniques, mat. et outillage indus. | 101 079          | 60 656            | 40 422           | 48 404           |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                 | 88 980           | 21 501            | 67 479           | 69 137           |
|                                                      | Immobilisations en cours                           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Avances et acomptes                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Participations évaluées selon mise en équival.     |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres participations                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Créances rattachées à des participations           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres titres immobilisés                          |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Prêts                                              |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Autres immobilisations financières                 | 24 300           |                   | 24 300           |                  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                    |                                                    | <b>232 436</b>   | <b>83 947</b>     | <b>148 489</b>   | <b>117 541</b>   |
| ACTIF CIRCULANT                                      | <b>STOCKS ET EN-COURS</b>                          |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Matières premières, approvisionnements             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de biens                    |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | En-cours de production de services                 |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Produits intermédiaires et finis                   |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Marchandises                                       |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>    |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>CREANCES (3)</b>                                |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés              | 219 180          | 1 752             | 217 428          | 183 989          |
|                                                      | Autres créances                                    | 31 019           |                   | 31 019           | 25 901           |
|                                                      | Capital souscrit appelé, non versé                 |                  |                   |                  |                  |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | <b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>             |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | <b>DISPONIBILITES</b>                              | 1 037 395        |                   | 1 037 395        | 781 051          |
|                                                      | Charges constatées d'avance                        | 14 037           |                   | 14 037           | 11 609           |
|                                                      | <b>TOTAL (III)</b>                                 | <b>1 301 631</b> | <b>1 752</b>      | <b>1 299 879</b> | <b>1 002 550</b> |
|                                                      | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)           |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Primes de remboursement des obligations (V)        |                  |                   |                  |                  |
|                                                      | Ecart de conversion actif (VI)                     |                  |                   |                  |                  |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                          |                                                    | <b>1 534 067</b> | <b>85 699</b>     | <b>1 448 368</b> | <b>1 120 091</b> |
| (1) dont droit au bail                               |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| (2) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                    |                  |                   |                  |                  |
| (3) dont créances à plus d'un an                     |                                                    |                  |                   |                  |                  |



RSM Ouest

## Bilan Passif

|                      |                                                                          | 31/08/2021       | 31/08/2020       |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital social ou individuel                                             | 250 000          | 250 000          |
|                      | Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                               |                  |                  |
|                      | Ecart de réévaluation                                                    |                  |                  |
|                      | <b>RESERVES</b>                                                          |                  |                  |
|                      | Réserve légale                                                           | 25 000           | 25 000           |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                   |                  |                  |
|                      | Réserves réglementées                                                    |                  |                  |
|                      | Autres réserves                                                          | 338 453          | 224 705          |
|                      | Report à nouveau                                                         |                  |                  |
|                      | <b>Résultat de l'exercice</b>                                            | <b>324 739</b>   | <b>193 747</b>   |
| Autres fonds propres | Subventions d'investissement                                             | 18 945           | 22 061           |
|                      | Provisions réglementées                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres</b>                                        | <b>957 137</b>   | <b>715 513</b>   |
|                      | Produits des émissions de titres participatifs                           |                  |                  |
|                      | Avances conditionnées                                                    |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres</b>                                    |                  |                  |
|                      |                                                                          |                  |                  |
|                      |                                                                          |                  |                  |
|                      |                                                                          |                  |                  |
|                      |                                                                          |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques                                                  |                  |                  |
|                      | Provisions pour charges                                                  |                  |                  |
|                      | <b>Total des provisions</b>                                              |                  |                  |
| DETTES (1)           | <b>DETTES FINANCIERES</b>                                                |                  |                  |
|                      | Emprunts obligataires convertibles                                       |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires                                             |                  |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)                  | 57 869           | 67 801           |
|                      | Emprunts et dettes financières divers                                    | 70 759           | 69 934           |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                         |                  |                  |
|                      | <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                             |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                 | 166 289          | 163 025          |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                              | 195 507          | 97 726           |
|                      | <b>DETTES DIVERSES</b>                                                   |                  |                  |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                          |                  |                  |
|                      | Autres dettes                                                            | 808              | 3 730            |
|                      | Produits constatés d'avance (1)                                          |                  | 2 363            |
|                      | <b>Total des dettes</b>                                                  | <b>491 231</b>   | <b>404 578</b>   |
|                      | Ecart de conversion passif                                               |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL PASSIF</b>                                                      | <b>1 448 368</b> | <b>1 120 091</b> |
|                      |                                                                          |                  |                  |
|                      |                                                                          |                  |                  |
|                      |                                                                          |                  |                  |
|                      |                                                                          |                  |                  |
| (1)                  | Résultat de l'exercice exprimé en centimes                               | 324 739,35       | 193 747,45       |
|                      | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | 443 437          | 350 758          |
|                      | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |                  | 113              |

RSM Ouest

## Compte de Résultat

1/2

|                                                                 |                                                 | 31/08/2021       | 31/08/2020       |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|------------------|
|                                                                 |                                                 | 12 mois          | 12 mois          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                         | France                                          |                  |                  |
|                                                                 | Exportation                                     |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
| Ventes de marchandises                                          |                                                 |                  |                  |
| Production vendue (Biens)                                       | 1 653 091                                       | 440              | 1 653 531        |
| Production vendue (Services et Travaux)                         |                                                 |                  |                  |
| <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                        | <b>1 653 091</b>                                | <b>440</b>       | <b>1 653 531</b> |
| Production stockée                                              |                                                 |                  |                  |
| Production immobilisée                                          |                                                 |                  |                  |
| Subventions d'exploitation                                      |                                                 | 3 323            | 545              |
| Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges |                                                 | 6 949            | 3 360            |
| Autres produits                                                 |                                                 |                  | 1 740            |
| <b>Total des produits d'exploitation (1)</b>                    |                                                 | <b>1 663 803</b> | <b>1 236 978</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                          | Achats de marchandises                          |                  |                  |
|                                                                 | Variation de stock                              |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 | Achats de matières et autres approvisionnements | 121 976          | 120 369          |
|                                                                 | Variation de stock                              |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 | Autres achats et charges externes               | 638 768          | 486 493          |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 | Impôts, taxes et versements assimilés           | 19 769           | 12 658           |
|                                                                 | Salaires et traitements                         | 317 507          | 239 425          |
|                                                                 | Charges sociales du personnel                   | 87 287           | 82 609           |
|                                                                 | Cotisations personnelles de l'exploitant        |                  |                  |
|                                                                 | Dotations aux amortissements :                  |                  |                  |
|                                                                 | - sur immobilisations                           | 36 072           | 30 387           |
|                                                                 | - charges d'exploitation à répartir             |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 | Dotations aux dépréciations :                   |                  |                  |
|                                                                 | - sur immobilisations                           |                  |                  |
|                                                                 | - sur actif circulant                           |                  | 832              |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 | Dotations aux provisions                        |                  |                  |
|                                                                 |                                                 |                  |                  |
|                                                                 | Autres charges                                  | 9                | 4 248            |
| <b>Total des charges d'exploitation (2)</b>                     |                                                 | <b>1 221 387</b> | <b>977 021</b>   |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                  |                                                 | <b>442 416</b>   | <b>259 957</b>   |



RSM Ouest

## Compte de Résultat

2/2

|                                                        |                                                                                | 31/08/2021       | 31/08/2020       |
|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                         |                                                                                | <b>442 416</b>   | <b>259 957</b>   |
| Opéra. comm.                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré |                  |                  |
| PRODUITS FINANCIERS                                    | De participations (3)                                                          |                  |                  |
|                                                        | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)                 |                  |                  |
|                                                        | Autres intérêts et produits assimilés (3)                                      |                  | 109              |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                  |                  |
|                                                        | Différences positives de change                                                |                  |                  |
|                                                        | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                  |                  |                  |
| <b>Total des produits financiers</b>                   |                                                                                |                  | <b>109</b>       |
| CHARGES FINANCIÈRES                                    | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |                  |                  |
|                                                        | Intérêts et charges assimilées (4)                                             | 1 389            | 720              |
|                                                        | Différences négatives de change                                                |                  |                  |
|                                                        | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                 |                  |                  |
| <b>Total des charges financières</b>                   |                                                                                | <b>1 389</b>     | <b>720</b>       |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>                              |                                                                                | <b>(1 389)</b>   | <b>(611)</b>     |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>                   |                                                                                | <b>441 028</b>   | <b>259 346</b>   |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                 | Sur opérations de gestion                                                      |                  |                  |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      | 3 116            | 2 865            |
|                                                        | Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges              |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des produits exceptionnels</b>                                        | <b>3 116</b>     | <b>2 865</b>     |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                | Sur opérations de gestion                                                      |                  |                  |
|                                                        | Sur opérations en capital                                                      |                  |                  |
|                                                        | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions              |                  |                  |
|                                                        | <b>Total des charges exceptionnelles</b>                                       |                  |                  |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>                           |                                                                                | <b>3 116</b>     | <b>2 865</b>     |
| PARTICIPATION DES SALAIRES<br>IMPOTS SUR LES BENEFICES |                                                                                | 119 404          | 68 463           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>                              |                                                                                | <b>1 666 919</b> | <b>1 239 952</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>                               |                                                                                | <b>1 342 179</b> | <b>1 046 204</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                          |                                                                                | <b>324 739</b>   | <b>193 747</b>   |
| (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs |                                                                                |                  |                  |
| (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs |                                                                                |                  |                  |
| (3) dont produits concernant les entreprises liées     |                                                                                |                  |                  |
| (4) dont intérêts concernant les entreprises liées     |                                                                                | 825              | 620              |



## Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 448 368** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 666 919** euros et un total **charges** de **1 342 179** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **324 739** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2020** et finit le **31/08/2021**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les comptes annuels sont établis conformément au règlement ANC 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan Comptable Général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Méthodes et durées d'amortissements pratiquées sur les biens neufs

| Postes                  | Mode d'amortissement | Durée      |
|-------------------------|----------------------|------------|
| Logiciels               | Linéaire             | 3 ans      |
| Matériel et outillage   | Linéaire             | 1 à 5 ans  |
| Installations générales | Linéaire             | 5 à 10 ans |
| Matériel de transport   | Linéaire             | 4 ans      |
| Matériel de bureau      | Linéaire             | 3 à 5 ans  |

### Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Les comptes effets à recevoir et effets à payer sont englobés respectivement des les comptes clients et fournisseurs.



RSM Ouest

## Règles et Méthodes Comptables

### Disponibilités

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

### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

## Faits caractéristiques

### Crise sanitaire du COVID 19

La clôture des comptes au 31 août 2021 a eu lieu après la période de confinement du fait de la crise sanitaire liée à l'épidémie de COVID 19 survenue en mars 2020.

Les conséquences sur les flux opérationnels et la situation financière à la date de clôture de l'exercice ne sont pas de nature à remettre en cause l'évaluation des actifs et passifs à cette date ni la continuité de l'exploitation.

Les comptes ont été arrêtés le 24 novembre 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date dans le contexte évolutif de crise sanitaire liée au COVID 19.



RSM Ouest

## Immobilisations

|                                          |                                                                                | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice       |               |                                     | Valeurs<br>brutes au<br>31/08/2021 |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------|---------------|-------------------------------------|------------------------------------|
|                                          |                                                                                |                                       | Augmentations<br>Réévaluations | Acquisitions  | Diminutions<br>Virt p.à p. Cessions |                                    |
| INCORPORELLES                            | Frais d'établissement et de développement                                      |                                       |                                |               |                                     |                                    |
|                                          | Autres                                                                         |                                       |                                | 18 077        |                                     | 18 077                             |
|                                          | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                     |                                       |                                | <b>18 077</b> |                                     | <b>18 077</b>                      |
| CORPORELLES                              | Terrains                                                                       |                                       |                                |               |                                     |                                    |
|                                          | Constructions sur sol propre<br>sur sol d'autrui<br>instal. agencé aménagement |                                       |                                |               |                                     |                                    |
|                                          | Instal technique, matériel outillage industriels                               | 87 388                                |                                | 13 690        |                                     | 101 079                            |
|                                          | Instal., agencement, aménagement divers                                        | 69 563                                |                                | 8 510         |                                     | 78 073                             |
|                                          | Matériel de transport                                                          | 3 333                                 |                                |               |                                     | 3 333                              |
|                                          | Matériel de bureau, mobilier                                                   | 5 132                                 |                                | 2 442         |                                     | 7 574                              |
|                                          | Emballages récupérables et divers                                              |                                       |                                |               |                                     |                                    |
|                                          | Immobilisations corporelles en cours                                           |                                       |                                |               |                                     |                                    |
|                                          | Avances et acomptes                                                            |                                       |                                |               |                                     |                                    |
|                                          | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                       | <b>165 416</b>                        |                                | <b>24 643</b> |                                     | <b>190 059</b>                     |
| FINANCIERES                              | Participations évaluées en équivalence                                         |                                       |                                |               |                                     |                                    |
|                                          | Autres participations                                                          |                                       |                                |               |                                     |                                    |
|                                          | Autres titres immobilisés                                                      |                                       |                                |               |                                     |                                    |
|                                          | Prêts et autres immobilisations financières                                    |                                       |                                | 24 300        |                                     | 24 300                             |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b> |                                                                                |                                       |                                | <b>24 300</b> |                                     | <b>24 300</b>                      |
| <b>TOTAL</b>                             |                                                                                | <b>165 416</b>                        |                                | <b>67 020</b> |                                     | <b>232 436</b>                     |

RSM Ouest

## Amortissements

|                                          |                                                  | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>31/08/2021 |
|------------------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------|------------------------------------|
|                                          |                                                  |                                       | Dotations                | Diminutions |                                    |
| INCORPORELLES                            | Frais d'établissement et de développement        |                                       |                          |             |                                    |
|                                          | Autres                                           |                                       | 1 789                    |             | 1 789                              |
|                                          | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |                                       | <b>1 789</b>             |             | <b>1 789</b>                       |
| CORPORELLES                              | Terrains                                         |                                       |                          |             |                                    |
|                                          | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |             |                                    |
|                                          | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |             |                                    |
|                                          | instal. agencement aménagement                   |                                       |                          |             |                                    |
|                                          | Instal technique, matériel outillage industriels | 38 984                                | 21 672                   |             | 60 656                             |
|                                          | Autres Instal., agencement, aménagement divers   | 7 150                                 | 9 355                    |             | 16 505                             |
|                                          | Matériel de transport                            | 694                                   | 833                      |             | 1 528                              |
|                                          | Matériel de bureau, mobilier                     | 1 046                                 | 2 422                    |             | 3 468                              |
| <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b> |                                                  | <b>47 875</b>                         | <b>34 282</b>            |             | <b>82 157</b>                      |
| <b>TOTAL</b>                             |                                                  | <b>47 875</b>                         | <b>36 072</b>            |             | <b>83 947</b>                      |

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Dotations                          |                   |                               | Reprises                           |                   | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                  | Différentiel<br>de durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autres | Mode<br>dégressif |                                                                   |
| Frais d'établissement et de développement        |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| Terrains                                         |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| Constructions sur sol propre                     |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| sur sol d'autrui                                 |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| instal, agencement, aménag.                      |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| Instal. technique matériel outillage industriels |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| Instal générales Agenct aménagt divers           |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| Matériel de transport                            |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier       |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| Emballages récupérables, divers                  |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                    |                   |                               |                                    |                   |                                                                   |



RSM Ouest

## Provisions

|                                                                                                                                                   |                                                                                                                                               | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/08/2021 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|------------|
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          | Reconstruction gisements miniers et pétroliers                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour investissement                                                                                                                |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour hausse des prix                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour amortissements dérogatoires                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions fiscales pour prêts d'installation                                                                                                 |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions autres                                                                                                                             |                |               |             |            |
| PROVISIONS REGLEMEENTEES                                                                                                                          |                                                                                                                                               |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                | Pour litiges                                                                                                                                  |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour garanties données aux clients                                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes sur marchés à terme                                                                                                               |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour amendes et pénalités                                                                                                                     |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pertes de change                                                                                                                         |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour pensions et obligations similaires                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour impôts                                                                                                                                   |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour renouvellement des immobilisations                                                                                                       |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                                                                                           |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer                                                                                            |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                                                                                                                |                                                                                                                                               |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      | Sur immobilisations {<br>incorporelles<br>corporelles<br>des titres mis en équivalence<br>titres de participation<br>autres immo. financières |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur stocks et en-cours                                                                                                                        |                |               |             |            |
|                                                                                                                                                   | Sur comptes clients                                                                                                                           | 1 752          |               |             | 1 752      |
|                                                                                                                                                   | Autres                                                                                                                                        |                |               |             |            |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION                                                                                                                      |                                                                                                                                               | 1 752          |               |             | 1 752      |
| TOTAL GENERAL                                                                                                                                     |                                                                                                                                               | 1 752          |               |             | 1 752      |
| Dont dotations et reprises {<br>-d'exploitation<br>-financières<br>-exceptionnelles                                                               |                                                                                                                                               |                |               |             |            |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I. |                                                                                                                                               |                |               |             |            |



RSM Ouest

## Créances et Dettes

|                                                                   |                                               | 31/08/2021 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                          | Créances rattachées à des participations      |            |              |             |
|                                                                   | Prêts (1) (2)                                 |            |              |             |
|                                                                   | Autres immobilisations financières            | 24 300     |              | 24 300      |
|                                                                   | Clients douteux ou litigieux                  | 2 102      | 2 102        |             |
|                                                                   | Autres créances clients                       | 217 078    | 217 078      |             |
|                                                                   | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                                   | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                                   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 19         | 19           |             |
|                                                                   | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                                   | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 26 252     | 26 252       |             |
|                                                                   | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                                   | Divers                                        |            |              |             |
|                                                                   | Groupe et associés (2)                        |            |              |             |
|                                                                   | Débiteurs divers                              | 4 747      | 4 747        |             |
|                                                                   | Charges constatées d'avances                  | 14 037     | 14 037       |             |
| TOTAL DES CREANCES                                                |                                               | 288 536    | 264 236      | 24 300      |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

|                                                    |                                                      | 31/08/2021 | 1 an au plus | 1 à 5 ans | plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------|--------------|-----------|---------------|
| DETTES                                             | Emprunts obligataires convertibles (1)               |            |              |           |               |
|                                                    | Autres emprunts obligataires (1)                     |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1) |            |              |           |               |
|                                                    | Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1) | 57 869     | 10 075       | 40 887    | 6 907         |
|                                                    | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)        |            |              |           |               |
|                                                    | Fournisseurs et comptes rattachés                    | 166 289    | 166 289      |           |               |
|                                                    | Personnel et comptes rattachés                       | 18 678     | 18 678       |           |               |
|                                                    | Sécurité sociale et autres organismes sociaux        | 22 924     | 22 924       |           |               |
|                                                    | Impôts sur les bénéfices                             | 68 056     | 68 056       |           |               |
|                                                    | Taxes sur la valeur ajoutée                          | 80 805     | 80 805       |           |               |
|                                                    | Obligations cautionnées                              |            |              |           |               |
|                                                    | Autres impôts, taxes et assimilés                    | 5 043      | 5 043        |           |               |
|                                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés      |            |              |           |               |
|                                                    | Groupe et associés (2)                               | 70 759     | 70 759       |           |               |
|                                                    | Autres dettes                                        | 808        | 808          |           |               |
|                                                    | Dette représentative de titres empruntés             |            |              |           |               |
|                                                    | Produits constatés d'avance                          |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                                   |                                                      | 491 231    | 443 437      | 40 887    | 6 907         |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                      |            |              |           |               |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                      | 9 820      |              |           |               |
| (2) Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                      |            |              |           |               |



RSM Ouest

## Produits à recevoir

31/08/2021

|                                      |       |       |
|--------------------------------------|-------|-------|
| Total des Produits à recevoir        |       | 2 418 |
| Autres créances                      |       | 2 418 |
| Fournisseurs - Avoirs à recevoir     | 1 751 |       |
| Débiteurs divers Produits à recevoir | 667   |       |

## Charges à payer

31/08/2021

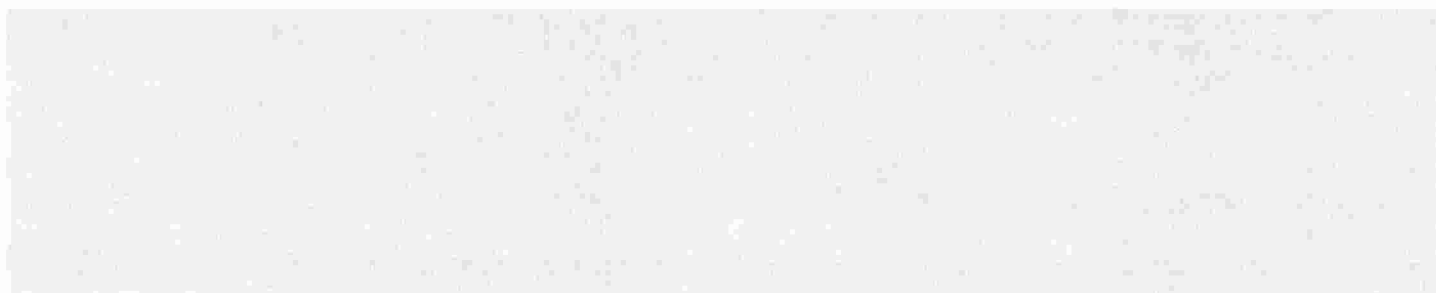
|                                                 |        |                |
|-------------------------------------------------|--------|----------------|
| <b>Total des Charges à payer</b>                |        | <b>100 956</b> |
| <b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> |        | <b>72 082</b>  |
| Fournisseurs - Fact non parvenues               | 72 082 |                |
| <b>Dettes fiscales et sociales</b>              |        | <b>28 874</b>  |
| Dettes Provisionn Congés à Payer                | 18 671 |                |
| Charges sociales s/congés à payer               | 5 631  |                |
| Etat Collect Pub charges à payer                | 2 178  |                |
| Taxes diverses s/salaires                       | 2 394  |                |



RSM Ouest

## Charges et Produits constatés d'avance

|                                    | 31/08/2021 | Charges       | Produits |
|------------------------------------|------------|---------------|----------|
| Charges et Produits d'EXPLOITATION |            | 14 037        |          |
| Charges et Produits FINANCIERS     |            |               |          |
| Charges et Produits EXCEPTIONNELS  |            |               |          |
| <b>TOTAL</b>                       |            | <b>14 037</b> |          |





RSM Ouest

## Capital social

|                          |                                  | 31/08/2021 | Nombre    | Val. Nominale | Montant    |
|--------------------------|----------------------------------|------------|-----------|---------------|------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 25 000,00 | 10,0000       | 250 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |           | 0,0000        |            |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |           | 0,0000        |            |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 25 000,00 | 10,0000       | 250 000,00 |



RSM Ouest

## Variations des Capitaux Propres

|                                                                                          | Capitaux propres<br>clôture 31/08/2020 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/08/2021 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                                                                           | 250 000                                |                                             |                                  |                                                | 250 000                                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ...                                               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                                                                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                                                                           | 25 000                                 |                                             |                                  |                                                | 25 000                                 |
| Réserves statutaires ou contractuelles                                                   |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                                                                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                                                                          | 224 705                                | 113 747                                     |                                  |                                                | 338 453                                |
| Report à nouveau                                                                         |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                                                                   | 193 747                                | (193 747)                                   |                                  | 324 739                                        | 324 739                                |
| Subventions d'investissement                                                             | 22 061                                 |                                             |                                  | (3 116)                                        | 18 945                                 |
| Provisions réglementées                                                                  |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <b>TOTAL</b>                                                                             | <b>715 513</b>                         | <b>(80 000)</b>                             |                                  | <b>321 624</b>                                 | <b>957 137</b>                         |
| Date de l'assemblée générale 11/02/2021                                                  |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Dividendes attribués                                                                     | 80 000                                 |                                             |                                  |                                                |                                        |
| <sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1                                    | 80 000                                 |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1           |                                        | 635 513                                     |                                  |                                                |                                        |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif         |                                        | 635 513                                     |                                  |                                                |                                        |
| <sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure       |                                        |                                             | 241 624                          |                                                |                                        |

RSM Ouest

## Engagements financiers

|                                                | 31/08/2021 | Engagements<br>financiers donnés | Engagements<br>financiers reçus |
|------------------------------------------------|------------|----------------------------------|---------------------------------|
| Effets escomptés non échus                     |            |                                  |                                 |
| Avals, cautions et garanties                   |            |                                  |                                 |
| Engagements de crédit-bail                     |            |                                  |                                 |
| Engagements de crédit-bail                     |            | 13 130                           |                                 |
|                                                |            | 13 130                           |                                 |
| Engagements en pensions, retraite et assimilés |            |                                  |                                 |
| Autres engagements                             |            |                                  |                                 |
| <b>Total des engagements financiers (1)</b>    |            | <b>13 130</b>                    |                                 |
| (1) Dont concernant :                          |            |                                  |                                 |
| Les dirigeants                                 |            |                                  |                                 |
| Les filiales                                   |            |                                  |                                 |
| Les participations                             |            |                                  |                                 |
| Les autres entreprises liées                   |            |                                  |                                 |

## Commentaires engagements financiers

### Indemnités de fin de carrière

L'engagement relatif aux indemnités de fin de carrière est calculé à partir de la convention collective de la Métallurgie selon les hypothèses suivantes :

- Taux de rotation : 2 % constant
- Age prévu de départ en retraite : 62 ans
- Départ à l'initiative du salarié
- Table de mortalité : INSEE 2012-2014
- Progression des salaires : 1 % constant
- Taux d'actualisation financière : 1 %
- Taux de charges patronales : 35 %

La méthode de calcul retenue est la méthode rétrospective prorata temporis.

Le taux d'actualisation retenu est déterminé selon une grille de taux fournie par le Syndicat des Actuaire Conseil et Actuaire Experts Indépendants.

L'engagement ainsi calculé s'élève à 6 600 euros. Il est intégralement couvert par un contrat "Indemnité de fin de carrière" souscrit auprès d'AVIVA (contrat N°D090000294) dont le montant s'élève à 7 000 € au 31/08/2021.

RSM Ouest

## Crédit-Bail

|                                               |                            | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/08/2021    |
|-----------------------------------------------|----------------------------|----------|---------------|-------------------------|--------|---------------|
| <b>VALEUR D'ORIGINE</b>                       |                            |          |               | <b>33 592</b>           |        | <b>33 592</b> |
| <b>AMORTISSEMENTS</b>                         | Cumul exercices antérieurs |          |               | 10 812                  |        | 10 812        |
|                                               | Dotation exercice          |          |               | 9 756                   |        | 9 756         |
|                                               | <b>TOTAL</b>               |          |               | <b>20 568</b>           |        | <b>20 568</b> |
| <b>REDEVANCES PAYEES</b>                      | Cumul exercices antérieurs |          |               | 11 165                  |        | 11 165        |
|                                               | Redevances Exercice        |          |               | 9 801                   |        | 9 801         |
|                                               | <b>TOTAL</b>               |          |               | <b>20 966</b>           |        | <b>20 966</b> |
| <b>REDEV. RESTANT A PAYER</b>                 | à 1 an au plus             |          |               | 8 712                   |        | 8 712         |
|                                               | entre 1 et 5 ans           |          |               | 4 083                   |        | 4 083         |
|                                               | à plus de 5 ans            |          |               |                         |        |               |
|                                               | <b>TOTAL</b>               |          |               | <b>12 795</b>           |        | <b>12 795</b> |
| <b>VALEUR RESIDUELLE</b>                      | à 1 an au plus             |          |               | 173                     |        | 173           |
|                                               | entre 1 et 5 ans           |          |               | 163                     |        | 163           |
|                                               | à plus de 5 ans            |          |               |                         |        |               |
|                                               | <b>TOTAL</b>               |          |               | <b>336</b>              |        | <b>336</b>    |
| <b>MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE</b> |                            |          |               |                         |        |               |



RSM Ouest

## Effectif moyen

31/08/2021

Interne

| EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE | Cadres & professions intellectuelles supérieures | 1        |
|------------------------------|--------------------------------------------------|----------|
|                              | Professions intermédiaires                       |          |
|                              | Employés                                         | 1        |
|                              | Ouvriers                                         | 7        |
|                              | <b>TOTAL</b>                                     | <b>9</b> |



RSM Ouest

## Honoraires des commissaires aux comptes

### Information sur les honoraires de commissaires aux comptes

Au titres du contrôle légal des comptes

5423 euros



CB 45,34 €

Greffe du Tribunal de Commerce de NANTES  
2 bis Quai François Mitterrand  
Immeuble Rhuys  
44 262 NANTES CEDEX 2

A SAINT HERBLAIN, le 11 février 2022,

N/Réf : OB/VB- 130  
Lettre recommandée avec AR

**Objet : Dépôt des comptes annuels 3G INDUSTRIE (828 503 854)**

Madame, Monsieur,

Veuillez trouver joint à ce présent courrier, les éléments suivants permettant le dépôt des comptes annuels de notre société 3G INDUSTRIE (828 503 854) :

- Les comptes annuels pour l'exercice clos au 31/08/2021
- La décision d'affectation du résultat du 04/02/2022
- Les rapports du commissaire aux comptes sur les comptes clos au 31/08/2021
- Un chèque de 45,34 €

Vous en souhaitant bonne réception,

Je vous prie de croire, Madame, Monsieur, en mes sincères salutations

Virginie BOUYER  
*Service comptabilité*