

3 AXES

Société par actions simplifiée

Au capital de 225.000 €

Siège social : 199, rue de la Bougrière – 44980 SAINTE LUCE SUR LOIRE
379604135 RCS NANTES

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE **DU 16 JUILLET 2025**

L'an deux mil vingt cinq,
Le seize juillet,
A huit heures,

Le soussigné :

Monsieur Olivier GRANDIN, agissant en qualité de représentant légal en qualité de Président de la société « COMPALLIANS », SAS au capital de 10 000 € dont le siège est situé 199 rue de la Bougrière, Zac de la Madeleine, 44980 SAINT LUCE SUR LOIRE, immatriculée au RCS de NANTES sous le numéro 899 624 639, associée unique et président de la société 3 AXES,

Expose et décide ce qui suit :

1/. Il indique qu'en sa qualité de Président, il a établi l'inventaire et arrêté les comptes annuels (bilan, compte de résultat et annexe) de l'exercice clos le 31 mars 2025 ainsi que le rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Ont été adressés à l'associée unique :

- Les comptes annuels arrêtés au 31 mars 2025
- le rapport de gestion du Président
- le rapport sur les conventions réglementées
- un exemplaire des statuts de la société
- le texte du projet des résolutions qui seront soumises à l'Assemblée,
- rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du nouveau C.C., et décision à cet égard,

L'inventaire a été tenu à la disposition de l'associé unique au siège social dans les délais légaux.

2/. Il précise l'ordre du jour :

- Lecture du rapport de gestion établi par l'associée unique,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31 mars 2025,
- Affectation du résultat,
- Distributions de dividendes,

- Lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce et décision à cet égard,

3/. Il prend les décisions suivantes :

PREMIERE DECISION

L'associée unique, approuve l'inventaire et les comptes annuels, à savoir le bilan, le compte de résultat et l'annexe, arrêtés le 31 mars 2025, tels qu'ils lui ont été présentés, lesquels se soldent par un bénéfice de 40 637,68 €. Elle approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

En conséquence, l'associé unique donne au Président quitus de sa gestion pour l'exercice clos le 31 mars 2025.

Cette résolution est adoptée.

DEUXIEME DECISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 40 637,68 € de la façon suivante :

➤ distribution de dividendes	40 637,68 €
------------------------------	-------------

L'associée unique décide également de prélever la somme de 59 362,32 € du poste « Report à nouveau » afin de porter le montant de la distribution à 100 000 €.

Le poste report à nouveau passera ainsi de 1 115 498,75 € à 1 056 136,43 €.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que sur les trois précédents exercices, il a été distribué :

Exercice clos le 31 mars 2024	150 000,00 €
Exercice clos le 31 mars 2023	275 000,00 €
Exercice clos le 31 mars 2022	106 190,17 €

Ces dividendes seront mis en paiement au plus tard le 31 décembre 2025.

Cette résolution est adoptée.

QUATRIEME DECISION

Statuant sur le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce, qui lui a été présenté, l'associé unique approuve les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est adoptée.

L'ordre du jour étant épuisé, l'associée unique déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par l'associée unique.

L'associée unique

La société COMPALLIANS représentée par Mr GRANDIN



3 AXES

Société par actions simplifiée
au capital de 225.000 €

Siège social : 199, rue de la Bougrière – 44980 SAINTE LUCE SUR LOIRE
379604135 RCS NANTES

RESOLUTION D'AFFECTATION
ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 16 JUILLET 2025

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 40 637,68 € de la façon suivante :

➤ distribution de dividendes 40 637,68 €

L'associée unique décide également de prélever la somme de 59 362,32 € du poste « Report à nouveau » afin de porter le montant de la distribution à 100 000 €.

Le poste report à nouveau passera ainsi de 1 115 498,75 € à 1 056 136,43 €.

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que sur les trois précédents exercices, il a été distribué :

Exercice clos le 31 mars 2024	150 000,00 €
Exercice clos le 31 mars 2023	275 000,00 €
Exercice clos le 31 mars 2022	106 190,17 €

Ces dividendes seront mis en paiement au plus tard le 31 décembre 2025.

Cette résolution est adoptée.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/03/2025	Net 31/03/2024
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	35 285	35 285		1 135
Fonds commercial (1)	18 294		18 294	18 294
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	322 653	249 889	72 764	2 016
Installations techniques, matériel et outillage industriels	517 905	414 528	103 376	58 575
Autres immobilisations corporelles	187 765	166 495	21 271	26 740
Immobilisations corporelles en cours				19 556
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	100		100	100
Créances rattachées aux participations	105 476		105 476	135 786
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	8 969		8 969	8 647
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 196 446	866 197	330 249	270 850
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	243 360		243 360	256 124
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	129 034	1 779	127 255	175 987
Marchandises	22 251		22 251	21 217
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	625 625	6 074	619 551	821 183
Autres créances	63 774		63 774	61 148
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement	423 294		423 294	408 400
Disponibilités	153 779		153 779	479 809
Charges constatées d'avance (3)	42 519		42 519	19 764
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 703 635	7 853	1 695 782	2 243 634
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 900 081	874 050	2 026 032	2 514 483
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/03/2025	31/03/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital	225 000	225 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	22 500	22 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 115 499	1 068 775
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	40 638	196 724
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	62 728	62 728
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 466 365	1 575 727
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	43 369	870
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	9 757	41 593
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 431	666 857
Dettes fiscales et sociales	141 365	223 104
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	745	6 332
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	559 667	938 757
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 026 032	2 514 483
(1) Dont à plus d'un an (a)	34 293	
(1) Dont à moins d'un an (a)	515 617	897 163
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	434	870
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS 3 AXES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2025, dont le total est de 2 026 032 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 40 638 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2024 au 31/03/2025.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2025 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : Linéaire 2 à 4 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

Règles et méthodes comptables

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	18 294			18 294
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	36 900		1 615	35 285
Immobilisations incorporelles	55 194		1 615	53 579
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	247 404	75 249		322 653
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	466 074	69 591	17 761	517 905
- Installations générales, agencements aménagements divers	111 820	3 844		115 663
- Matériel de transport	14 286			14 286
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	67 423	4 118	13 725	57 816
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	19 556		19 556	
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	926 563	152 802	51 041	1 028 323
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	135 886		30 311	105 576
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	8 647	322		8 969
Immobilisations financières	144 533	322	30 311	114 545
ACTIF IMMOBILISE	1 126 290	153 124	82 967	1 196 446

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		152 802	322	153 124
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		152 802	322	153 124
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste		19 556	30 311	49 866
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	1 615	31 486		33 101
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	1 615	51 041	30 311	82 967

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2025
Éléments achetés	18 294
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	18 294

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI IMMOBILIERE DE LA MADELEINE 44240 CHAPELLE-SUR-	1 000	544 038	10,00	49 644

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)					
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	100	100	104 759		3 900
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	35 765	1 135	1 615	35 285
Immobilisations incorporelles	35 765	1 135	1 615	35 285
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	245 388	4 501		249 889
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	407 499	24 790	17 761	414 528
- Installations générales, agencements aménagements divers	98 404	4 639		103 043
- Matériel de transport	10 022	4 264		14 286
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	58 363	4 528	13 725	49 166
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	819 675	42 722	31 486	830 912
ACTIF IMMOBILISE	855 440	43 857	33 101	866 197

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 846 362 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	105 476		105 476
Prêts			
Autres	8 969		8 969
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	625 625	625 625	
Autres	63 774	63 774	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	42 519	42 519	
Total	846 362	731 918	114 445
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Intérêts courus s/créances rattaché	717
Clients - factures à établir	679
Fournisseurs - rrr à obtenir	249
Divers - produits à recevoir	1 134
Banque - intérêts courus à recevoir	4 645
Total	7 423

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 224 999,77 euros décomposé en 81 830 titres d'une valeur nominale de 2,75 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/07/2024.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	1 068 775
Résultat de l'exercice précédent	196 724
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	1 265 499
Affectations aux réserves	
Distributions	150 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	1 115 499
Total des affectations	1 265 499

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2024	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2025
Capital	225 000				225 000
Réserve légale	22 500				22 500
Report à Nouveau	1 068 775	1 115 499	1 115 499	1 068 775	1 115 499
Résultat de l'exercice	196 724	-196 724	40 638	196 724	40 638
<i>Dividendes</i>		150 000			
Provisions réglementées	62 728				62 728
Total Capitaux Propres	1 575 727	1 068 775	1 156 136	1 265 499	1 466 365

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix	62 728			62 728
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	62 728			62 728
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 549 910 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	434	434		
- à plus de 1 an à l'origine	42 934	8 641	34 293	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 431	364 431		
Dettes fiscales et sociales	141 365	141 365		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	745	745		
Produits constatés d'avance				
Total	549 910	515 617	34 293	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	45 690			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	2 799			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	115 211
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	43
Banque - intérêts courus à payer	434
Dettes provis. pr congés à payer	46 154
Personnel -primes à payer	1 000
Charges sociales s/congés à payer	17 209
Charges sociales - charges à payer	500
Etat - autres charges à payer	5 526
Taxe d'apprentissage cap	1 559
Divers - charges à payer	745
Total	188 381

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	42 519		
Total	42 519		

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			273 850	29 354	303 204
Cumul exercices antérieurs			2 253	13 699	15 952
Dotations de l'exercice			24 560	5 871	30 431
Amortissements			26 813	19 569	46 383
Cumul exercices antérieurs			2 745	14 054	16 798
Exercice			32 715	6 023	38 738
Redevances payées			35 459	20 077	55 536
A un an au plus			53 950	6 023	59 973
A plus d'un an et cinq ans au plus			210 036	4 015	214 052
A plus de cinq ans			21 229		21 229
Redevances restant à payer			285 215	10 038	295 253
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus			2 739	2 348	5 087
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle			2 739	2 348	5 087
Montant pris en charge dans l'exercice			70 846	6 023	76 869