

3NG

Société à Responsabilité Limitée au capital de 85 000,00 Euros
Siège social : 783 Boulevard de la Prairie – ZAC des Gastinelleries
44150 ANCENIS – SAINT-GEREON
812 724 649 RCS NANTES

AFFECTATION DU RESULTAT

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE EN DATE DU 31 JUILLET 2026

DECISION D’AFFECTATION DU RESULTAT
DE L’EXERCICE CLOS 28 FEVRIER 2026

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat de l'exercice)

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la Gérance et décide d'affecter **le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2026 s'élevant à 272 703,07 Euros** de la manière suivante :

BENEFICE de l'exercice..... 272 703,07 Euros

- En totalité au compte « Autres réserves », soit..... 272 703,07 Euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate que les sommes distribuées au titre des trois derniers exercices ont été les suivantes :

Exercices	Dividendes distribués	Revenus éligibles à l’abattement	Revenus non éligibles à l’abattement
28/02/2025	-	-	-
29/02/2024	-	-	-
28/02/2023	4 000 €	4 000 €	-

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

* * *
*

Certifiée conforme

Karine CAILLEAU,
Cogérante

Signé par :

288EB59DB0A942E...

In Extenso

SARL 3NG

Comptes annuels
Bilan au 28/02/2026

783 BOULEVARD DE LA PRAIRIE
44150 SAINT GEREON
SIRET : 81272464900015

"Certifiés conformes"

Signé par :

288EB59DB0A942E...

IN EXTENSO ANCENIS
20 Rue du Tertre
44150 Ancenis Saint-Géréon

Tél : 02 40 83 17 52
02 40 83 83 00

① BILAN - ACTIF

Exercice clos le 28/02/2026

Néant ☐

		Brut ①		Amort. provisions ②		28/02/2026 ③
Capital souscrit non appelé	I	AA				
Frais d'établissement		AB		AC		
Frais de développement		CX		CQ		
Concessions, brevets et droits similaires		AF		AG		
Fonds commercial (1)		AH		AI		
Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes		AL		AM		
Terrains		AN		AO		
Constructions		AP		AQ		
Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR		AS		
Autres immobilisations corporelles		AT	2 199	AU	851	1 348
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes		AV		AW		
Participations (2)		CS	7 113 965	CT		7 113 965
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille (2)		CU		CV		
Créances rattachées à des participations (2)		BB	266 587	BC		266 587
Autres titres immobilisés (2)		BD		BE		
Prêts (2)		BF		BG		
Autres immobilisations financières (2)		BH		BI		
TOTAL II		BJ	7 382 751	BK	851	7 381 900
Matières premières, approvisionnements		BL		BM		
En cours de production - de biens		BN		BO		
- de services		BP		BQ		
Produits intermédiaires et finis		BR		BS		
Marchandises		BT		BU		
Avances et acomptes sur commandes		BV		BW		
Clients et comptes rattachés (3)		BX	155 449	BY		155 449
Autres créances (3)		BZ	73 076	CA		73 076
Capital souscrit appelé, non versé		CB		CC		
V.M.P. (dont actions propres)		CD	330 000	CE		330 000
Disponibilités		CF	117 323	CG		117 323
Charges constatées d'avance (3)		CH	49 886	CI		49 886
TOTAL III		CJ	725 734	CK		725 734
Frais d'émission d'emprunts	IV	CW				
Primes de remboursement des emprunts	V	CM				
Ecart de conversion actif et diff. d'évaluation	VI	CN				
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V + VI)		CO	8 108 485	IA	851	8 107 634
Clause de réserve de propriété :						
Immobilisations			(1) Droit au bail			
Stocks			(2) A moins d'1 an	CP		
Créances			(3) A plus d'1 an	CR		

② BILAN - PASSIF avant répartition

Exercice clos le 28/02/2026

Néant

			Net	28/02/2026
Capital social ou individuel (1)	(dont versé)	85 000	DA	85 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			DB	
Écarts de réévaluation (2)	(dont écart d'équivalence) EK		DC	
Réserve légale (3)			DD	8 500
Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
Réserves réglementées (3)	(dont rés. spéciale provision pour fluctuation cours) B1		DF	
Autres réserves	(dont relat. achat oeuvres orig. artistes vivants) EJ		DG	819 132
Report à nouveau			DH	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			DI	272 703
Subventions d'investissement			DJ	
Provisions réglementées			DK	13 075
TOTAL I			DL	1 198 410
Produit des émissions de titres participatifs			DM	
Avances conditionnées			DN	
TOTAL II			DO	
Provisions pour risques			DP	
Provisions pour charges			DQ	
TOTAL III			DR	
Emprunts obligataires convertibles			DS	
Autres emprunts obligataires			DT	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	6 084 036
Emprunts et dettes financières divers	(dont emprunts participatifs) EI		DV	117 666
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	40 937
Dettes fiscales et sociales			DY	67 961
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	
Instrument financier à terme			DI	
Autres dettes			EA	598 623
Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL IV			EC	6 909 223
Écarts de conversion passif et différence d'évaluation		V	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV + V)			EE	8 107 634

Renvois :		
(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB	
(2) Dont réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC	
(2) Dont écart de réévaluation libre	ID	
(2) Dont réserve de réévaluation (1976)	IE	
(3) Dont réserve réglementée des plus-values à long terme	EF	
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	
(5) Dont concours bancaires courants, soldes créditeurs de banques et CCP	EH	

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE

Exercice clos le 28/02/2026

Néant ☐

	France		Exportations et livr. intracommunautaires		Total	
Ventes de marchandises	FA		FB		FC	
Production vendue : - biens	FD		FE		FF	
- services	FG	1 046 819	FH		FI	1 046 819
Chiffre d'affaires net	FJ	1 046 819	FK		FL	1 046 819
Production stockée					FM	
Production immobilisée					FN	
Subventions d'exploitation					FO	
Reprises sur amortissements et provisions					FP	
Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles					FI	
Autres produits (1) (11)					FQ	3
Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	1 046 822
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS	
Variation de stock (marchandises)					FT	
Achats matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)					FW	370 904
Impôts, taxes et versements assimilés					FX	7 673
Salaires et traitements					FY	406 554
Cotisations sociales (10)					FZ	31 217
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux amortissements (14)					GA	486
Dotations d'exploitation sur immobilisations : dotations aux dépréciations					GB	
Dotations d'exploitation sur actif circulant : dotations et dépréciations					GC	
Dotations d'exploitation pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					GI	
Autres charges (12)					GE	1
Total des charges d'exploitations (4) (II)					GF	816 834
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	229 988
Bénéfice attribué ou perte transférée					GH	III
Perte supportée ou bénéfice transféré					GI	IV
Produits financiers de participations (5)					GJ	300 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	14 962
Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	334
Reprises sur dépréciations					GM	
Différences positives de change					GN	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO	
Produits de cessions d'immobilisations financières					G2	
Total des produits financiers (V)					GP	315 297
Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ	
Intérêts et charges assimilées (6)					GR	253 252
Différences négatives de change					GS	
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
Total des charges financières (VI)					GU	253 252
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)					GV	62 045
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	292 032

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

Exercice clos le 28/02/2026

Néant ☐

			28/02/2026
Produits exceptionnels (7)		VII	HD
Charges exceptionnelles (6 bis, 6 ter, 7)		VIII	HH 13 043
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI -13 043
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		IX	HJ
Impôts sur les bénéfices		X	HK 6 286
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 1 362 119
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 1 089 416
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)			HN 272 703
(1)	- Produits nets partiels sur opérations à long terme		HO
(2)	- Produits de locations immobilières		HY
	- Produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG
(3)	- Crédit-bail mobilier		HP
	- Crédit-bail immobilier		HQ
(4)	- Charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH
(5)	- Produits concernant les entreprises liées		IJ 10 893
(6)	- Intérêts concernant les entreprises liées		IK 9 105
(6 bis)	- Dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238b du CGI)		HX
(6 ter)	Dont : - Amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC
	- Amortissements exceptionnels de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD
(10)	- Cotisations personnelles de l'exploitant (13)		A2
	(dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)	A5	
(11)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3
(12)	- Redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4
	- Primes et cotisations complémentaires personnelles		A8
(13)	(dont cotisations facultatives Madelin)	A10	
	(dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite)	A11	
(14)	- Montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)		HS
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		13 043	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs	Charges antérieures	Produits antérieurs

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2026 dont le total du bilan avant répartition est de 8 107 634 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 272 703 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2025 au 28/02/2026.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Les principaux impacts significatifs du changement de réglementation comptable sur les postes de l'exercice 2025-2026 sont présentés ci-après :

→ Remboursements de frais de personnel : Les remboursements de frais de personnel comptabilisés en 2025-2026 s'élèvent à 995€ et sont présentés en diminution des charges de personnel, alors qu'ils étaient enregistrés sur les exercices antérieurs en transferts de charges.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation retenu à 3.80%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 210	989		2 199
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations	7 137 950	8 267	32 252	7 113 965
Créances rattachées à des participations	237 243	72 606		266 587
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL				

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	989			989		
Total immobilisations financières	80 873			80 873		
TOTAL GÉNÉRAL					81 862	

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	32 252			32 252		
TOTAL GÉNÉRAL					32 252	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles			365	486		851
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			365	486		851
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			365	486		851

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	486		486		
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL		486	486		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	32	13 043			13 075
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	32	13 043			13 075
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	32	13 043			13 075

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	266 587		266 587
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	155 449	155 449	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	235	235	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	64 315	64 315	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	7 001	7 001	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 525	1 525	
Charges constatées d'avance	49 886	49 886	
	TOTAL	544 998	278 411
			266 587

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	6 201 702	1 006 256	3 692 213	1 503 233
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	117 666	117 666		
Fournisseurs et comptes rattachés	40 937	40 937		
Personnel et comptes rattachés	8 640	8 640		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 626	29 626		
Impôts sur les bénéfices	3 480	3 480		
Taxe sur la valeur ajoutée	22 497	22 497		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 719	3 719		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	143 091	143 091		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	455 533	455 533		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	7 026 890	1 831 444	3 692 213	1 503 233
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	382 205			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Engagements financiers hors bilan

Engagements hors bilan	Donnés	Reçus
Avals, cautionnements et garanties	180 000	983 500
Sûretés		6 267 748
Créances cédées non échues		
dont effet de commerce escomptés non échus		
Cessions de créances Dailly et affacturage		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Portage et autres engagements sur titres de capital		
Engagements consentis de manière conditionnelle		
Engagements de retraite et avantages similaires		
Autres engagements		
	TOTAL	
	180 000	7 251 248

Commentaires : néant

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de Retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité			
pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres		6 082	
Indemnités pour personnel en activité			
TOTAUX		6 082	

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
PASSION SPORT 44	39 000	100.00	765 000	94 270	5 407 745
783 BOULEVARD DE LA PRAIRIE	-----	-----	-----	-----	-----
44150 ANCENIS SAINT GEREON	1 478 303	100 000	765 000		65 846
512915562 SAS LA FLECHE SPORT	10 000	100.00	3 291 652	20 000	4 347 977
Avenue de l'Europe	-----	-----	-----	-----	-----
72300 Solesmes	1 530 965	100 000	3 291 652		51 896
343582136 SAS SABLE SPORTS	34 949	100.00	2 976 096	20 000	5 204 824
Avenue de l'Europe	-----	-----	-----	-----	-----
72300 SOLESMES	1 323 534	100 000	2 976 096		-14 259
939867719 SAS BACKOFFICE CAILLEAU	1 000	100.00	1 000	7 001	250 764
37 venelle des Houx	-----	-----	-----	-----	-----
44150 ANCENIS SAINT GEREON	16 113		1 000		15 113
929706547 SAS PASSION MODE 44	15 000	100.00	15 000	256 006	1 621 889
650 boulevard de la Prairie	-----	-----	-----	-----	-----
44150 ANCENIS SAINT-GEREON	7 561		15 000		-7 439

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	-----	-----	-----	-----	-----
	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
	-----	-----	-----	-----	-----

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/03/2025 au 28/02/2026	Du 01/03/2024 au 28/02/2025
Créances rattachées à des participations	10 581	12 243
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	118 678	90 324
Autres créances		1 523
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 916	
TOTAL	131 175	104 090

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/03/2025 au 28/02/2026	Du 01/03/2024 au 28/02/2025
Créances rattachées à des participations	10 581.26	12 243.27
26780000 ICNE SUR C/C PS44 ET PM44	10 581.26	12 243.27
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	118 677.65	90 324.00
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	118 677.65	90 324.00
Autres créances		1 522.56
45580000 ICNE SUR C/C		1 522.56
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 915.81	
51880000 Intérêts courus à recevoir	1 915.81	
TOTAL	131 174.72	104 089.83

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/03/2025 au 28/02/2026	Du 01/03/2024 au 28/02/2025
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		616
Emprunts et dettes financières diverses	117 666	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 338	13 381
Dettes fiscales et sociales	37 885	17 453
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	464 326	1 198
TOTAL	653 215	32 648

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/03/2025 au 28/02/2026	Du 01/03/2024 au 28/02/2025
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		616.28
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT - A FERMER		616.28
Emprunts et dettes financières diverses	117 666.18	
16880000 Intérêts courus sur emprunts	117 666.18	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 337.81	13 381.13
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	33 337.81	13 381.13
Dettes fiscales et sociales	37 884.93	17 453.13
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	8 639.50	6 137.92
43820000 CHARGE.SOC./CONGES A PAYER	2 937.43	2 103.21
43860000 AUTRE.CHARG.SOCIAL A PAYER	22 690.00	8 997.00
44812000 Charge à payer sur Taxe sur les Véhic. à des fins Eco.	3 618.00	
44860000 CHARGES A PAYER - A FERMER		215.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	464 326.04	1 197.60
41980000 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	455 532.53	1 197.60
45580000 ICNE SUR C/C	8 793.51	
TOTAL	653 214.96	32 648.14

SARL 3NG
783 Boulevard de la Prairie
ZAC des Gustinelleries
44150 ANCENIS SAINT GEREON

----- ; -----

**Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 28 février 2026**

AEC Commissariats
Cocerto Audit
1 rue Édouard Nignon - CS 77214
44372 Nantes Cedex 3
02 40 68 20 20
nantes@cocerto.fr

Membre indépendant du groupement EAI International et du Cercle Perspectives
Société par Actions Simplifiée de commissariat aux comptes au capital de 40 000 €
Membre de la Compagnie Régionale Ouest Atlantique - 333 211 837 RCS Nantes

www.cocerto.fr

SARL 3NG
783 Boulevard de la Prairie
ZAC des Gastinelleries
44150 ANCENIS SAINT GEREON

----- : -----

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 28 février 2026

A l'Assemblée Générale de la société 3NG,

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 3NG relatifs à l'exercice clos le 28 février 2026, 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.

Nous précisons que les comptes de votre société au titre de l'exercice clos le 28 février 2025 n'ont pas l'objet d'une certification.

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^{er} mars 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.821-53 et R.821-180 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Le paragraphe de l'annexe intitulé « Règles et méthodes comptables » expose les règles et méthodes comptables relatives à la valorisation des titres de participation et à leur éventuelle dépréciation. Dans le cadre de notre appréciation des règles et méthodes comptables suivies par votre société, nous avons notamment été amenés à apprécier le caractère approprié des méthodes comptables précisées dans ce paragraphe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

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 de la gérance et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 la gérance.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives 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.821-55 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 Nantes,
Le 28 juillet 2026

**Société AEC Commissariats
Cocerto Audit**



Yves BOUTRUCHE
Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		Du 01/03/2025 au 28/02/2026		Au 28/02/2025	
Bilan Actif		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé	I				
Frais d'établissement	II				
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.					
Autres immobilisations corporelles		2 199	851	1 348	845
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations financières (1)					
Participations		7 113 965		7 113 965	7 137 950
Créances rattachées à des participations		266 587		266 587	237 243
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III		7 382 751	851	7 381 900	7 376 038
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (2)					
Créances clients et comptes rattachés		155 449		155 449	90 324
Autres créances		73 076		73 076	12 211
Charges constatées d'avance		49 886		49 886	5 561
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres		330 000		330 000	
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		117 323		117 323	94 865
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV		725 734		725 734	202 961
Frais d'émission des emprunts	V				
Primes de remboursement des emprunts	VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		8 108 485	851	8 107 634	7 578 999

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

278 411

108 096

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

- 7 -

A.E.C. Commissariats
Cocerto Audit
333 211 837 RCS Nantes

Bilan Passif

Bilan Passif		Du 01/03/2025 au 28/02/2026	Du 01/03/2024 au 28/02/2025
		Total	Total
Capitaux propres			
Capital	(dont versé) 85 000	85 000	85 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserve légale		8 500	8 500
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		819 132	661 363
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		272 703	157 770
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées		13 075	32
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I		1 198 410	912 664
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL DES PROVISIONS II			
Emprunts et dettes (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 084 036	6 466 857
Emprunts et dettes financières diverses (2)		117 666	132 456
Instruments financiers à terme			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		40 937	21 208
Dettes fiscales et sociales		67 961	44 616
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		598 623	1 198
Produits constatés d'avance			
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III		6 909 223	6 666 335
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif IV			
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)		8 107 634	7 578 999
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		1 570 417	449 227
(2) Dont emprunts participatifs			

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/03/2025 au 28/02/2026			Du 01/03/2024 au 28/02/2025
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 046 819		1 046 819	356 260
Montant net du chiffres d'affaires	1 046 819		1 046 819	356 260
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				1 056
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			3	4
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			1 046 822	357 319
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			370 904	32 477
Impôts, taxes et versements assimilés			7 673	3 039
Salaires			406 554	270 860
Cotisations sociales			31 217	57 357
Dotations aux amortissement sur immobilisations			486	365
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			1	4
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			816 834	364 102
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			229 988	-6 782
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)			300 000	150 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)			14 962	12 243
Autres intérêts et produits assimilés (2)			334	11 454
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			315 297	173 697

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/03/2025 au 28/02/2026	Du 01/03/2024 au 28/02/2025
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	253 252	5 371
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES VI	253 252	5 371
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	62 045	168 325
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	292 032	161 543
Produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles VIII	13 043	32
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-13 043	-32
Participation des salariés aux résultats IX		
Impôts sur les bénéfices X	6 286	3 742
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	1 362 119	531 016
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 089 416	373 247
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	272 703	157 770
(1) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées	10 893	13 496
(3) Dont intérêts concernant les entités liées	9 105	

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 28/02/2026 dont le total du bilan avant répartition est de 8 107 634 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 272 703 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2025 au 28/02/2026.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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

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

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

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Les principaux impacts significatifs du changement de réglementation comptable sur les postes de l'exercice 2025-2026 sont présentés ci-après :

→ Remboursements de frais de personnel : Les remboursements de frais de personnel comptabilisés en 2025-2026 s'élèvent à 995€ et sont présentés en diminution des charges de personnel, alors qu'ils étaient enregistrés sur les exercices antérieurs en transferts de charges.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition.
Il ne fait l'objet d'aucun amortissement.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 64 ans en tenant compte des éléments suivants :

- Paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- Données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- Taux d'actualisation retenu à 3.80%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 210	989		2 199
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 210	989		2 199
Immobilisations financières				
Participations	7 137 950	8 267	32 252	7 113 965
Créances rattachées à des participations	237 243	72 606		266 587
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	7 375 193	80 873	32 252	7 380 552
TOTAL GÉNÉRAL	7 376 403	81 862	32 252	7 382 751

Ventilation des augmentations						
Augmentations	Augmentations de l'exercice	Virements			Entrées	
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles				989		
Total immobilisations corporelles	989					
Total immobilisations financières	80 873			80 873		
TOTAL GÉNÉRAL	81 862			81 862		

Ventilation des diminutions						
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Virements			Sorties	
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières	32 252			32 252		
TOTAL GÉNÉRAL	32 252			32 252		

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles			365	486		851
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
			365	486		851
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL						
			365	486		851
Ventilation des dotations						
Dotations	Dotations de l'exercice	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles	
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles	486		486			
Immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						
	486		486			
Ventilation des diminutions						
Diminutions	Diminutions de l'exercice	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service		
Immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires	32	13 043			13 075
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES	32	13 043			13 075
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS	32	13 043			13 075

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations	266 587		266 587
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	155 449	155 449	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	235	235	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	64 315	64 315	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	7 001	7 001	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 525	1 525	
Charges constatées d'avance	49 886	49 886	
TOTAL	544 998	278 411	266 587

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	6 201 702	1 006 256	3 692 213	1 503 233
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)	117 666	117 666		
Fournisseurs et comptes rattachés	40 937	40 937		
Personnel et comptes rattachés	8 640	8 640		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	29 626	29 626		
Impôts sur les bénéfices	3 480	3 480		
Taxe sur la valeur ajoutée	22 497	22 497		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 719	3 719		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	143 091	143 091		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	455 533	455 533		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	7 026 890	1 831 444	3 692 213
				1 503 233

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

382 205

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Engagements financiers hors bilan

Engagements hors bilan	Donnés	Reçus
Avals, cautionnements et garanties	180 000	983 500
Sûretés		6 267 748
Créances cédées non échues		
dont effet de commerce escomptés non échus		
Cessions de créances Dailly et affacturage		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Portage et autres engagements sur titres de capital		
Engagements consentis de manière conditionnelle		
Engagements de retraite et avantages similaires		
Autres engagements		
	TOTAL	
	180 000	7 251 248

Commentaires : néant

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de Retraite et indemnités assimilées pour personnel en activité			
pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres		6 082	
Indemnités pour personnel en activité			
TOTAUX		6 082	

COMMENTAIRES

Commentaires : néant

Liste des filiales et participations

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Filiales	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat
PASSION SPORT 44	39 000	100.00	765 000	94 270	5 407 745
783 BOULEVARD DE LA PRAIRIE					
44150 ANCENIS SAINT GEREON	1 478 303	100 000	765 000		65 846
512915562 SAS LA FLECHE SPORT	10 000	100.00	3 291 652	20 000	4 347 977
Avenue de l'Europe					
72300 Solesmes	1 530 965	100 000	3 291 652		51 896
343582136 SAS SABLE SPORTS	34 949	100.00	2 976 096	20 000	5 204 824
Avenue de l'Europe					
72300 SOLESMES	1 323 534	100 000	2 976 096		-14 259
939867719 SAS BACKOFFICE CAILLEAU	1 000	100.00	1 000	7 001	250 764
37 venelle des Houx					
44150 ANCENIS SAINT GEREON	16 113		1 000		15 113
929706547 SAS PASSION MODE 44	15 000	100.00	15 000	256 006	1 621 889
650 boulevard de la Prairie					
44150 ANCENIS SAINT-GEREON	7 561		15 000		-7 439

	Capital	Q.P. détenue	Val. brute titres	Prêts avances	Chiffre d'affaires
Participations	Capitaux propres	Divid. encaiss.	Val. nette titres	Cautions	Résultat

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/03/2025 au 28/02/2026	Du 01/03/2024 au 28/02/2025
Créances rattachées à des participations	10 581	12 243
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	118 678	90 324
Autres créances		1 523
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 916	
TOTAL	131 175	104 090

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/03/2025 au 28/02/2026	Du 01/03/2024 au 28/02/2025
Créances rattachées à des participations	10 581.26	12 243.27
26780000 ICNE SUR C/C PS44 ET PM44	10 581.26	12 243.27
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	118 677.65	90 324.00
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	118 677.65	90 324.00
Autres créances		1 522.56
45580000 ICNE SUR C/C		1 522.56
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 915.81	
51880000 Intérêts courus à recevoir	1 915.81	
TOTAL	131 174.72	104 089.83

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/03/2025 au 28/02/2026	Du 01/03/2024 au 28/02/2025
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		616
Emprunts et dettes financières diverses	117 666	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 338	13 381
Dettes fiscales et sociales	37 885	17 453
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	464 326	1 198
TOTAL	653 215	32 648

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/03/2025 au 28/02/2026	Du 01/03/2024 au 28/02/2025
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		616.28
16884000 INT.COUR./EMPR.ETB CREDIT - A FERMER		616.28
Emprunts et dettes financières diverses	117 666.18	
16880000 Intérêts courus sur emprunts	117 666.18	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 337.81	13 381.13
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	33 337.81	13 381.13
Dettes fiscales et sociales	37 884.93	17 453.13
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	8 639.50	6 137.92
43820000 CHARGE.SOC./CONGES A PAYER	2 937.43	2 103.21
43860000 AUTRE.CHARG.SOCIAL A PAYER	22 690.00	8 997.00
44812000 Charge à payer sur Taxe sur les Véhic. à des fins Eco.	3 618.00	
44860000 CHARGES A PAYER - A FERMER		215.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	464 326.04	1 197.60
41980000 RRR A ACCORD. AVRA ETABL	455 532.53	1 197.60
45580000 ICNE SUR C/C	8 793.51	
TOTAL	653 214.96	32 648.14

Bilan Actif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif		Du 01/03/2024
		Au 28/02/2025
Capital souscrit non appelé		
Actif immobilisé		
Immobilisations incorporelles		
Frais d'établissement		
Frais de développement		
Concessions, brevets et droits similaires		
Fonds commercial (1)		
Autres immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Terrains		
Constructions		
Installations techniques, matériel et outillages industriels		
Autres immobilisations corporelles		845
Immobilisations en cours		
Avances et acomptes		
Immobilisations financières (2)		
Participations évaluées selon mise en équivalence		
Autres participations		7 137 950
Créances rattachées à des participations		237 243
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
ACTIF IMMOBILISÉ		7 376 038
Actif circulant		
Stocks et en-cours		
Matières premières, autres approvisionnements		
En-cours de - De biens		
production : - De services		
Produits intermédiaires et finis		
Marchandises		
Avances et acomptes versés sur commande		
Créances (3)		
Clients et comptes rattachés		90 324
Autres		12 211
Capital souscrit et appelé, non versé		
Valeurs mobilières de placement		
Actions propres		
Autres titres		
Instruments de trésorerie		
Disponibilités		94 865
Charges constatées d'avance (3)		5 561
ACTIF CIRCULANT		202 961
Frais d'émission d'emprunts à étaler		
Primes de remboursement des obligations		
Écarts de conversion actif		
TOTAL ACTIF		7 578 999

(1) Dont droit au bail

(2) Dont part à moins d'un an

(3) Dont part à plus d'un an

Voir le rapport de l'expert-comptable avant les comptes annuels

A. E. C. Commissariats
Cocerto Audit
333 211 837 RCS Nantes

Bilan Passif N-1

(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif		Du 01/03/2024
		Au 28/02/2025
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	85 000	85 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale		8 500
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres		661 363
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		157 770
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		32
CAPITAUX PROPRES		912 664
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Au près des établissements de crédit (2)		6 466 857
- Financières divers (3)		132 456
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés		21 208
Dettes :		
- Fiscales et sociales		44 616
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 198
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES		6 666 335
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		7 578 999
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an		449 227
(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat N-1

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat		Au 28/02/2025
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue - De biens		
Production : - De services		356 260
	Chiffre d'affaires net	356 260
Production : - Stockée		
- Immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues		
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges		1 056
Autres produits		4
	PRODUITS D'EXPLOITATION	357 319
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)		
Variation de stocks (marchandises)		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)		
Autres achats et charges externes *		32 477
Impôts, taxes et versements assimilés		3 039
Salaires et traitements		270 860
Charges sociales		57 357
		365
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations		
- Dépréciations sur immobilisations		
- Dépréciations sur actif circulant		
- Provisions pour risques et charges		
Autres charges		4
	CHARGES D'EXPLOITATION	364 102
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
	RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-6 782
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participation (3)		150 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)		12 243
Autres intérêts et produits assimilés (3)		11 454
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	PRODUITS FINANCIERS	173 697
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)		5 371
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	CHARGES FINANCIÈRES	5 371
	RÉSULTAT FINANCIER	168 325
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	161 543

Compte de résultat N-1 (Suite)

(version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (suite)		Au 28/02/2025
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		32
	CHARGES EXCEPTIONNELLES	32
	RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-32
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		3 742
	TOTAL DES PRODUITS	531 016
	TOTAL DES CHARGES	373 247
	BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	157 770
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		
		13 496