

|                                    |
|------------------------------------|
| 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 : 2012 B 02271<br>Numéro SIREN : 753 964 733<br>Nom ou dénomination : NANTIAL |
|---|

Ce dépôt a été enregistré le 20/06/2022 sous le numéro de dépôt 11576

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

|  |   |   |  |                                 |              |              |              |              |
|--|---|---|--|---------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Désignation de l'entreprise : SAS NANTIAL                                |   |   | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois 24.00 |                                 |              |              |              |              |
| Adresse de l'entreprise 102 ROUTE DU FLEUVE 44450 ST-JULIEN-DE-CONCELLES |   |   | Durée de l'exercice précédent 24.00                  |                                 |              |              |              |              |
| Numéro SIRET* 7 5 3 9 6 4 7 3 3 0 0 0 1 2                                |   |   | Néant <input type="checkbox"/> *                     |                                 |              |              |              |              |
|  |   |   | Exercice N clos le,<br>31122021                      | N-I<br>31122020                 |              |              |              |              |
|  |   |   | Brut<br>1  | Amortissements, provisions<br>2 |              |              |              |              |
|  |   |   | Net<br>3   | Net<br>4                        |              |              |              |              |
| Capital souscrit non appelé (I)  |   |   | AA   |                                 |              |              |              |              |
| ACTIF IMMOBILISÉ*  | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES               | Frais d'établissement *   | AB   | AC                              |              |              |              |              |
|  |   | Frais de développement *  | CX   | CQ                              |              |              |              |              |
|  |   | Concessions, brevets et droits similaires                         | AF   | AG                              |              |              |              |              |
|  |   | Fonds commercial (1)  | AH   | AI                              | 257 290.80   | 257 290.80   |              |              |
|  |   | Autres immobilisations incorporelles                              | AJ   | AK                              |              |              |              |              |
|  |   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles             | AL   | AM                              |              |              |              |              |
|  | IMMOBILISATIONS CORPORELLES                 | Terrains  | AN   | AO                              |              |              |              |              |
|  |   | Constructions   | AP   | AQ                              |              |              |              |              |
|  |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels       | AR   | AS                              |              |              |              |              |
|  |   | Autres immobilisations corporelles                                | AT   | AU                              | 12 854.38    | 10 758.56    | 2 095.82     | 4 594.14     |
|  |   | Immobilisations en cours  | AV   | AW                              |              |              |              |              |
|  |   | Avances et acomptes   | AX   | AY                              |              |              |              |              |
|  | IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence   | CS   | CT                              |              |              |              |              |
|  |   | Autres participations   | CU   | CV                              |              |              |              |              |
|  |   | Créances rattachées à des participations                          | BB   | BC                              |              |              |              |              |
|  |   | Autres titres immobilisés   | BD   | BE                              |              |              |              |              |
|  |   | Prêts   | BF   | BG                              |              |              |              |              |
|  |   | Autres immobilisations financières*                               | BH   | BI                              |              |              |              |              |
| TOTAL (II)   |   | BJ  | BK   | 270 145.18                      | 10 758.56    | 259 386.62   | 261 884.94   |              |
| ACTIF CIRCULANT  | STOCKS *                                    | Matières premières, approvisionnements                            | BL   | BM                              |              |              |              |              |
|  |   | En cours de production de biens                                   | BN   | BO                              |              |              |              |              |
|  |   | En cours de production de services                                | BP   | BQ                              |              |              |              |              |
|  |   | Produits intermédiaires et finis                                  | BR   | BS                              |              |              |              |              |
|  |   | Marchandises  | BT   | BU                              |              |              |              |              |
|  | CRÉANCES                                    | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV   | BW                              |              |              |              |              |
|  |   | Clients et comptes rattachés (3)*                                 | BX   | BY                              | 6 865 974.20 | 34 472.14    | 6 831 502.06 | 7 493 302.68 |
|  |   | Autres créances (3)   | BZ   | CA                              | 462 616.64   |              | 462 616.64   | 480 415.92   |
|  |   | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB   | CC                              |              |              |              |              |
|  | DIVERS                                      | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)    | CD   | CE                              |              |              |              |              |
|  |   | Disponibilités  | CF   | CG                              | 1 242 120.18 |              | 1 242 120.18 | 987 707.69   |
|  |   | Charges constatées d'avance (3)*                                  | CH   | CI                              |              |              |              |              |
| Comptes de régularisation  | TOTAL (III)                                 | CJ  | CK   | 8 570 711.02                    | 34 472.14    | 8 536 238.88 | 8 961 426.29 |              |
|  | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)    | CW  |  |                                 |              |              |              |              |
|  | Primes de remboursement des obligations (V) | CM  |  |                                 |              |              |              |              |
|  | Ecart de conversion actif* (VI)             | CN  |  |                                 |              |              |              |              |
|  | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                      | CO  | IA   | 8 840 856.20                    | 45 230.70    | 8 795 625.50 | 9 223 311.23 |              |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                       |   | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : |  | (3) Part à plus d'un an         |              | CP           | CR           |              |
| Clause de réserve de propriété : *                                       | Immobilisations :                           | Stocks :  |  | Créances :                      |              |              |              |              |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise  |   | SAS NANTIAL |              | Néant <input type="checkbox"/> * |                |
|--|---|-------------|--------------|----------------------------------|----------------|
|  |   |             |              | Exercice N                       | Exercice N - 1 |
| CAPITAUX PROPRES   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 520 000.00 .....)   | DA          | 520 000.00   | 520 000.00                       |                |
|  | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...   | DB          |              |                                  |                |
|  | Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK <input type="checkbox"/> )  | DC          |              |                                  |                |
|  | Réserve légale (3)  | DD          | 52 000.00    | 52 000.00                        |                |
|  | Réserves statutaires ou contractuelles  | DE          |              |                                  |                |
|  | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI <input type="checkbox"/> ) | DF          |              |                                  |                |
|  | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EJ <input type="checkbox"/> )    | DG          |              |                                  |                |
|  | Report à nouveau  | DH          | 105.28       | 1 332.47                         |                |
|  | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>   | DI          | 971 451.81   | 963 372.81                       |                |
|  | Subventions d'investissement  | DJ          |              |                                  |                |
|  | Provisions réglementées *   | DK          |              |                                  |                |
|  | <b>TOTAL (I)</b>  |             |              | DL                               | 1 543 557.09   |
| Autres fonds propres   | Produit des émissions de titres participatifs   | DM          |              |                                  |                |
|  | Avances conditionnées   | DN          |              |                                  |                |
|  | <b>TOTAL (II)</b>   | DO          |              |                                  |                |
| Provisions pour risques et charges   | Provisions pour risques   | DP          |              |                                  |                |
|  | Provisions pour charges   | DQ          | 4 024.74     | 3 147.99                         |                |
|  | <b>TOTAL (III)</b>  | DR          | 4 024.74     | 3 147.99                         |                |
| DETTES (4)   | Emprunts obligataires convertibles  | DS          |              |                                  |                |
|  | Autres emprunts obligataires  | DT          |              |                                  |                |
|  | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)  | DU          |              |                                  |                |
|  | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI <input type="checkbox"/> )                           | DV          |              |                                  |                |
|  | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  | DW          |              |                                  |                |
|  | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  | DX          | 5 991 901.98 | 6 421 859.13                     |                |
|  | Dettes fiscales et sociales   | DY          | 229 717.69   | 235 721.23                       |                |
|  | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   | DZ          |              | 2 709.60                         |                |
|  | Autres dettes   | EA          | 1 026 424.00 | 1 023 168.00                     |                |
| Compte régul.  | Produits constatés d'avance (4)   | EB          |              |                                  |                |
| <b>TOTAL (IV)</b>  |   |             | EC           | 7 248 043.67                     | 7 683 457.96   |
| Ecarts de conversion passif* (V)   |   |             | ED           |                                  |                |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>   |   |             | EE           | 8 795 625.50                     | 9 223 311.23   |
| RENVIS   | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital  | IB          |              |                                  |                |
|  | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)                              | IC          |              |                                  |                |
|  |   | ID          |              |                                  |                |
|  |   | IE          |              |                                  |                |
|  | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  | EF          |              |                                  |                |
|  | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an   | EG          | 7 248 043.67 | 7 683 457.96                     |                |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH  |             |              |                                  |                |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise : <u>SAS NANTIAL</u>                      |   |   |             |  |             |       | Néant <input type="checkbox"/> * |                  |              |
|---|---|---|-------------|--|-------------|-------|----------------------------------|------------------|--------------|
|   |   | Exercice N  |             |  |             |       |                                  | Exercice (N - 1) |              |
|   |   | France  |             | Exportations et livraisons intracommunautaires |             | Total |                                  |                  |              |
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises*   | FA  | 62852380.05 | FB   | 17870793.62 | FC    | 80723173.67                      | 79807733.87      |              |
|   | Production vendue<br>{ biens *<br>services * }  | FD  |             | FE   |             | FF    |                                  |                  |              |
|   |   | FG  |             | FH   |             | FI    |                                  |                  |              |
|   |   | FJ  | 62852380.05 | FK   | 17870793.62 | FL    | 80723173.67                      | 79807733.87      |              |
|   | Chiffres d'affaires nets *  |   |             |  |             |       |                                  |                  |              |
|   | Production stockée*   |   |             |  |             | FM    |                                  |                  |              |
|   | Production immobilisée*   |   |             |  |             | FN    |                                  |                  |              |
|   | Subventions d'exploitation  |   |             |  |             | FO    |                                  |                  |              |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)                   |   |             |  |             | FP    | 7 645.61                         | 22 749.56        |              |
|   | Autres produits (1) (11)  |   |             |  |             | FQ    | 19 698.67                        | 1 857.31         |              |
| Total des produits d'exploitation (2) (I)                             |   |   |             |  |             | FR    | 80750517.95                      | 79832340.74      |              |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |   |             |  |             | FS    | 72667704.89                      | 71734731.87      |              |
|   | Variation de stock (marchandises)*  |   |             |  |             | FT    |                                  |                  |              |
|   | Achats de 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    | 6 039 134.18                     | 5 815 684.70     |              |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés*  |   |             |  |             | FX    | 122 173.83                       | 138 770.32       |              |
|   | Salaires et traitements*  |   |             |  |             | FY    | 386 046.87                       | 577 165.98       |              |
|   | Charges sociales (10)   |   |             |  |             | FZ    | 148 497.72                       | 207 156.71       |              |
|   | DOTATIONS D'EXPLOITATION  | Sur immobilisations {<br>- dotations aux amortissements*<br>- dotations aux provisions* |             |  |             |       | GA                               | 2 498.32         | 989.27       |
|   |   |   |             |  |             |       | GB                               | 876.75           |              |
|   |   |   |             |  |             |       | GC                               | 33 410.64        |              |
|   |   | Sur actif circulant : dotations aux provisions*   |             |  |             |       | GD                               |                  |              |
|   | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                      |   |             |  |             | GE    | 11 294.83                        | 2 927.74         |              |
|   | Autres charges (12)   |   |             |  |             | GF    | 79411638.03                      | 78477426.59      |              |
|   | Total des charges d'exploitation (4) (II)   |   |             |  |             |       | GG                               | 1 338 879.92     | 1 354 914.15 |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |   |   |             |  |             |       |                                  |                  |              |
| opérations en commun  | Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)  |   |             |  |             | GH    |                                  |                  |              |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)   |   |             |  |             | GI    |                                  |                  |              |
| PRODUITS FINANCIERS   | Produits financiers de participations (5)   |   |             |  |             | GJ    |                                  |                  |              |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |   |             |  |             | GK    |                                  |                  |              |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)   |   |             |  |             | GL    |                                  |                  |              |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  |   |             |  |             | GM    |                                  |                  |              |
|   | Différences positives de change   |   |             |  |             | GN    |                                  |                  |              |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |   |             |  |             | GO    |                                  |                  |              |
|   | Total des produits financiers (V)   |   |             |  |             | GP    |                                  |                  |              |
| CHARGES FINANCIÈRES   | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |   |             |  |             | GQ    |                                  |                  |              |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)  |   |             |  |             | GR    | 16 293.20                        | 16 368.34        |              |
|   | Différences négatives de change   |   |             |  |             | GS    |                                  |                  |              |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |   |             |  |             | GT    |                                  |                  |              |
|   | Total des charges financières (VI)  |   |             |  |             | GU    | 16 293.20                        | 16 368.34        |              |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |   |   |             |  |             | GV    | ( 16 293.20)                     | ( 16 368.34)     |              |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |   |   |             |  |             | GW    | 1 322 586.72                     | 1 338 545.81     |              |

(RENOIS : voir tableau n° 2053) \* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS NANTIALNéant ☐ \*

|   |   | Exercice N   |                        | Exercice N - 1 |  |
|---|---|--|------------------------|----------------|--|
| PRODUITS<br>EXCEPTIONNELS   | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  | HA   |                        |                |  |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital *  | HB   |                        |                |  |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  | HC   | 855.09                 |                |  |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>   | HD   | 855.09                 |                |  |
| CHARGES<br>EXCEPTIONNELLES  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   | HE   |                        |                |  |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *   | HF   |                        |                |  |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  | HG   |                        |                |  |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>   | HH   |                        |                |  |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>   |   | HI   | 855.09                 |                |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)   |   | HJ   |                        |                |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)  |   | HK   | 351 990.00             | 375 173.00     |  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>   |   | HL   | 80751373.04            | 79832340.74    |  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>   |   | HM   | 79779921.23            | 78868967.93    |  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>   |   | HN   | 971 451.81             | 963 372.81     |  |
| RENVOIS   | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   | HO   |                        |                |  |
|   | (2) Dont  | produits de locations immobilières   | HY                     |                |  |
|   |   | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IG                     |                |  |
|   | (3) Dont  | - Crédit-bail mobilier *   | HP                     |                |  |
|   |   | - Crédit-bail immobilier   | HQ                     |                |  |
|   | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IH   |                        |                |  |
|   | (5) Dont produits concernant les entreprises liées  | IJ   |                        |                |  |
|   | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  | IK   |                        |                |  |
|   | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)                       | HX   |                        |                |  |
|   | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                | RC   |                        |                |  |
|   |   | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)    | RD                     |                |  |
|   | (9) Dont transferts de charges  | A1   | 8 199.29               | 9 642.33       |  |
|   | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)   | A2   |                        |                |  |
|   | Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS                                      | A5   |                        |                |  |
|   | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                              | A3   |                        |                |  |
|   | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                               | A4   |                        |                |  |
|   | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :  | A9   |                        |                |  |
|   | facultatifs   | A6   |                        |                |  |
| Dont cotisations facultatives Madelin   | A7  |  |                        |                |  |
| obligatoires  | A8  |  |                        |                |  |
| Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite   |   |  |                        |                |  |
| joindre en annexe : (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le |   | Exercice N   |                        |                |  |
| TRANSFERT PASSIF SOCIAL PRIMEALE  |   | Charges exceptionnelles  | Produits exceptionnels |                |  |
|   |   |  | 855.09                 |                |  |
|   |   |  |                        |                |  |
|   |   |  |                        |                |  |
|   |   |  |                        |                |  |
|   |   |  |                        |                |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :   |   | Exercice N   |                        |                |  |
|   |   | Charges antérieures  | Produits antérieurs    |                |  |
|   |   |  |                        |                |  |
|   |   |  |                        |                |  |
|   |   |  |                        |                |  |
|   |   |  |                        |                |  |
|   |   |  |                        |                |  |

**NANTIAL**  
Société par Actions Simplifiée  
Au capital de 520.000 euros  
Siège social : Le Bois Jean Renaud  
44450 ST JULIEN DE CONCELLES  
753 964 733 RCS NANTES

|  |
|--|
| <b>EXTRAIT DU PROCES-VERBAL<br/>DES DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES<br/>DU 2 MAI 2022</b> |
|--|

Le deux mai deux mille vingt-deux, les Associés de la Société :

1. La société FLOREALE HOLDING, Société par Actions Simplifiée au capital de 98.757.140,33 euros, dont le siège social est situé Espace d'activité Fernand Finel à LESSAY (50430), immatriculée au RCS de Coutances sous le numéro 353 721 475, représentée par Monsieur Jean-Marc FAUJOUR en sa qualité de membre du Directoire ;
2. La société NANTEUROP, Société par Actions Simplifiée au capital de 520.000 euros, dont le siège social est situé Le Bois Jean Renaud à Saint-Julien-de-Concelles (44450), immatriculée au RCS de Nantes sous le numéro 351 783 758, représentée par Monsieur Charles JANNIN, dûment habilité aux fins des présentes.

Seuls associés de la Société et détenant à ce titre l'intégralité des actions de la Société (ci-après désignés collectivement les « Associés »),

Après avoir pris connaissance des documents suivants :

- les comptes de l'exercice clos le 31.12.2021,
- le rapport de gestion du Président,
- le rapport du commissaire aux comptes sur les comptes de l'exercice,
- le rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du code de commerce,
- le texte des projets de décisions ;

Et après avoir rappelé que le cabinet PRICEWATERHOUSECOOPERS AUDIT, Commissaire aux comptes de la Société, a été régulièrement informé,

Ont pris à l'unanimité les décisions portant sur l'ordre du jour suivant :

1. APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021
2. AFFECTATION DU RESULTAT
3. APPROBATION DES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L.227-10 DU CODE DE COMMERCE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE
4. SITUATION DU MANDAT D'UN MEMBRE DU CONSEIL D'ADMINISTRATION
5. POUVOIRS POUR FORMALITES



## **PREMIERE DECISION – APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

Les Associés, après avoir entendu :

- la lecture du rapport du Président sur les opérations de l'exercice clos au 31.12.2021 ;
- la lecture du rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels et sur l'exécution de leur mission au cours de cet exercice,

approuvent les comptes annuels dudit exercice tels qu'ils lui ont été présentés (en ce compris les dépenses et charges visées à l'article 223 quater du Code Général des Impôts), ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Les Associés donnent en conséquence au Président et au Commissaire aux Comptes, quitus de l'exécution de leurs mandats pour l'exercice écoulé.

**Cette décision est prise à l'unanimité par les Associés.**

## **DEUXIEME DECISION – AFFECTATION DU RESULTAT**

Les Associés décident d'affecter le bénéfice de l'exercice clos au 31 décembre 2021, s'élevant à 971.451,81 EUR, de la manière suivante :

Avant affectation :

- Montant du report à nouveau antérieur : 105,28 EUR
- Montant du résultat de l'exercice : 971.451,81 EUR

*Soit un bénéfice distribuable de 971.557,09 EUR*

Affectation du résultat de l'exercice 2021 :

- **A titre de dividendes : 971.360,00 EUR**  
Soit un dividende d'un montant de 186,80 EUR par action
- **Au report à nouveau : 91,81 EUR**

Après affectation du résultat :

- Solde du report à nouveau : 105,28 EUR

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, les associés rappellent que sur les trois précédents exercices, la Société a procédé aux distributions de dividendes suivantes :

| Exercice | Dividendes par Action (1) | Dividendes Bruts Distribués (1) |
|----------|---------------------------|---------------------------------|
| 2020     | 185,50 €                  | 964.600,00 €                    |
| 2019     | 183,50 €                  | 954.200,00 €                    |
| 2018     | 131,00 €                  | 681.200,00 €                    |

*(1) : Dividendes éligibles à l'abattement de 40% visé à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, dont le bénéfice est réservé aux personnes physiques domiciliées en France.*

**Cette décision est prise à l'unanimité par les Associés.**

[...]

### **SIXIEME DECISION – POUVOIRS POUR FORMALITES**

Les Associés confèrent tous pouvoirs :

- au Président, à Monsieur Damien LOISEL, à Madame Julie GRASTILLEUR, à Madame Eva ALHERITIERE, et à Madame Elise FEILLET, pouvant agir séparément, à l'effet de certifier conforme tous documents afférents directement ou indirectement aux décisions résultant des présentes (procès-verbal, comptes, etc.) ;
- au porteur d'un original, d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour effectuer toutes formalités légales.

Les Associés confèrent plus particulièrement tous pouvoirs à Monsieur Damien LOISEL, à Madame Julie GRASTILLEUR, à Madame Eva ALHERITIERE et à Madame Elise FEILLET, à la société LE JOURNAL SPECIAL DES SOCIETES (RCS Paris 552 074 627), formaliste à l'effet :

- d'effectuer, auprès des divers organismes concernés (Greffes, Centre de Formalités des Entreprises, etc.), toutes les formalités de publicité légales subséquentes aux décisions ci-avant adoptées,
- de procéder à toutes inscriptions modificatives au Registre du Commerce et des Sociétés,
- de remplir tous imprimés, de signer toutes pièces, de faire toutes déclarations, de verser toutes sommes et en recevoir quittance,
- et, plus généralement, de faire le nécessaire pour la réalisation de ces formalités.

**Cette décision est prise à l'unanimité par les Associés.**

---

Fin de l'extrait.

Pour extrait certifié conforme le 2 mai 2022.





**Nantial**

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

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**



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

**(Exercice clos le 31 décembre 2021)**

Aux Associés

**Nantial**

102 Route du Fleuve

ZA du Bois Jean Renaud

44450 St Julien de Concelles

### **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 Nantial relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

#### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

---

*PricewaterhouseCoopers Audit, SAS, 34, place Viarme C.S. 90928, 44009 Nantes Cedex 1  
Téléphone: +33 (0)2 51 84 36 36, [www.pwc.fr](http://www.pwc.fr)*

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

## **Justification des appréciations**

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

## **Vérifications spécifiques**

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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 Nantes, le 13 avril 2022

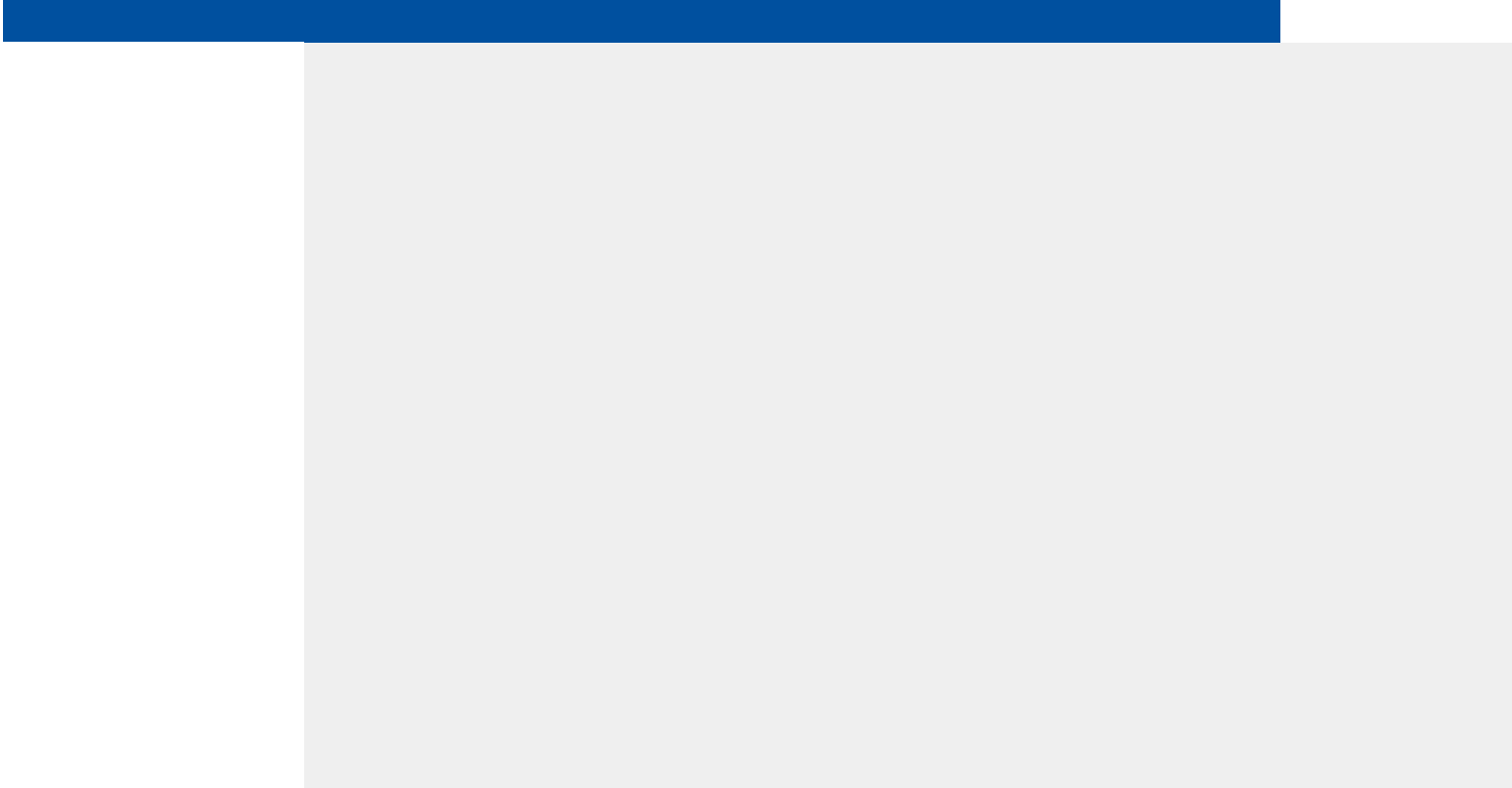
Le commissaire aux comptes  
PricewaterhouseCoopers Audit

Olivier Destruel

**NANTIAL**

**102 ROUTE DU FLEUVE  
ZA DU BOIS JEAN RENAUD  
44450 ST-JULIEN-DE-CONCELLES**

*Comptes au 31/12/2021*





## - SOMMAIRE -

### **BILAN**

Bilan - Actif ————— 2

Bilan - Passif ————— 3

### **COMPTE DE RESULTAT**

Compte de résultat Partie 1 ————— 4

Compte de résultat Partie 2 ————— 5

### **ANNEXES**

Annexes ————— 7

### **INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT**

Immobilisations ————— 11

Amortissements ————— 12

Provisions et dépréciations ————— 13

Créances et dettes ————— 14

Charges à payer ————— 15

Produits à recevoir ————— 16

Composition du capital social ————— 17

Variation des capitaux propres ————— 18

### **ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Effectif moyen ————— 20

| Rubriques                                     | Montant Brut     | Amort. Prov.  | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|---|------------------|---------------|------------------|------------------|
| Capital souscrit non appelé                   |                  |               |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>          |                  |               |                  |                  |
| Frais d'établissement                         |                  |               |                  |                  |
| Frais de développement                        |                  |               |                  |                  |
| Concessions, brevets et droits similaires     |                  |               |                  |                  |
| Fonds commercial                              | 257 291          |               | 257 291          | 257 291          |
| Autres immobilisations incorporelles          |                  |               |                  |                  |
| Avances, acomptes sur immo. incorporelles     |                  |               |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>            |                  |               |                  |                  |
| Terrains                                      |                  |               |                  |                  |
| Constructions                                 |                  |               |                  |                  |
| Installations techniques, matériel, outillage |                  |               |                  |                  |
| Autres immobilisations corporelles            | 12 854           | 10 759        | 2 096            | 4 594            |
| Immobilisations en cours                      |                  |               |                  |                  |
| Avances et acomptes                           |                  |               |                  |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>            |                  |               |                  |                  |
| Participations par mise en équivalence        |                  |               |                  |                  |
| Autres participations                         |                  |               |                  |                  |
| Créances rattachées à des participations      |                  |               |                  |                  |
| Autres titres immobilisés                     |                  |               |                  |                  |
| Prêts   |                  |               |                  |                  |
| Autres immobilisations financières            |                  |               |                  |                  |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                       | <b>270 145</b>   | <b>10 759</b> | <b>259 387</b>   | <b>261 885</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      |                  |               |                  |                  |
| <b>CREANCES</b>                               |                  |               |                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés         | 6 865 974        | 34 472        | 6 831 502        | 7 493 303        |
| Autres créances                               | 462 617          |               | 462 617          | 480 416          |
| Capital souscrit et appelé, non versé         |                  |               |                  |                  |
| <b>DIVERS</b>                                 |                  |               |                  |                  |
| Valeurs mobilières de placement               |                  |               |                  |                  |
| (dont actions propres : )                     |                  |               |                  |                  |
| Disponibilités                                | 1 242 120        |               | 1 242 120        | 987 708          |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>              |                  |               |                  |                  |
| Charges constatées d'avance                   |                  |               |                  |                  |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                        | <b>8 570 711</b> | <b>34 472</b> | <b>8 536 239</b> | <b>8 961 426</b> |
| Frais d'émission d'emprunts à étaler          |                  |               |                  |                  |
| Primes de remboursement des obligations       |                  |               |                  |                  |
| Ecart de conversion actif                     |                  |               |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                          | <b>8 840 856</b> | <b>45 231</b> | <b>8 795 626</b> | <b>9 223 311</b> |

| Rubriques   | 31/12/2021       | 31/12/2020       |
|---|------------------|------------------|
| Capital social ou individuel ( dont versé : 520 000 )             | 520 000          | 520 000          |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                            |                  |                  |
| Ecarts de réévaluation ( dont écart d'équivalence : )             |                  |                  |
| Réserve légale  | 52 000           | 52 000           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                            |                  |                  |
| Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours )        |                  |                  |
| Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes )          |                  |                  |
| Report à nouveau  | 105              | 1 332            |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                 | <b>971 452</b>   | <b>963 373</b>   |
| Subventions d'investissement                                      |                  |                  |
| Provisions réglementées   |                  |                  |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>   | <b>1 543 557</b> | <b>1 536 705</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs                    |                  |                  |
| Avances conditionnées   |                  |                  |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                       |                  |                  |
| Provisions pour risques   |                  |                  |
| Provisions pour charges   | 4 025            | 3 148            |
| <b>PROVISIONS</b>   | <b>4 025</b>     | <b>3 148</b>     |
| <b>DETTES FINANCIERES</b>   |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                                |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                                      |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit            |                  |                  |
| Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs ) |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                  |                  |                  |
| <b>DETTES D'EXPLOITATION</b>                                      |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                          | 5 991 902        | 6 421 859        |
| Dettes fiscales et sociales                                       | 229 718          | 235 721          |
| <b>DETTES DIVERSES</b>  |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                   |                  | 2 710            |
| Autres dettes   | 1 026 424        | 1 023 168        |
| <b>COMPTES DE REGULARISATION</b>                                  |                  |                  |
| Produits constatés d'avance                                       |                  |                  |
| <b>DETTES</b>   | <b>7 248 044</b> | <b>7 683 458</b> |
| Ecarts de conversion passif                                       |                  |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>8 795 626</b> | <b>9 223 311</b> |

| Rubriques   | France            | Exportation       | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises  | 62 852 380        | 17 870 794        | 80 723 174        | 79 807 734        |
| Production vendue de biens  |                   |                   |                   |                   |
| Production vendue de services   |                   |                   |                   |                   |
| <b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>   | <b>62 852 380</b> | <b>17 870 794</b> | <b>80 723 174</b> | <b>79 807 734</b> |
| Production stockée  |                   |                   |                   |                   |
| Production immobilisée  |                   |                   |                   |                   |
| Subventions d'exploitation  |                   |                   |                   |                   |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                   |                   | 7 646             | 22 750            |
| Autres produits   |                   |                   | 19 699            | 1 857             |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>  |                   |                   | <b>80 750 518</b> | <b>79 832 341</b> |
| Achats de marchandises (y compris droits de douane)                               |                   |                   | 72 667 705        | 71 734 732        |
| Variation de stock (marchandises)   |                   |                   |                   |                   |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)   |                   |                   |                   |                   |
| Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                     |                   |                   |                   |                   |
| Autres achats et charges externes   |                   |                   | 6 039 134         | 5 815 685         |
| Impôts, taxes et versements assimilés   |                   |                   | 122 174           | 138 770           |
| Salaires et traitements   |                   |                   | 386 047           | 577 166           |
| Charges sociales  |                   |                   | 148 498           | 207 157           |
| <b>DOTATIONS D'EXPLOITATION</b>   |                   |                   |                   |                   |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                   |                   | 2 498             | 989               |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                   |                   | 877               |                   |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                   |                   | 33 411            |                   |
| Dotations aux provisions  |                   |                   |                   |                   |
| Autres charges  |                   |                   | 11 295            | 2 928             |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>   |                   |                   | <b>79 411 638</b> | <b>78 477 427</b> |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>  |                   |                   | <b>1 338 880</b>  | <b>1 354 914</b>  |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN</b>   |                   |                   |                   |                   |
| Bénéfice attribué ou perte transférée   |                   |                   |                   |                   |
| Perte supportée ou bénéfice transféré   |                   |                   |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                   |                   |                   |                   |
| Produits financiers de participations   |                   |                   |                   |                   |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé          |                   |                   |                   |                   |
| Autres intérêts et produits assimilés   |                   |                   |                   |                   |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges                   |                   |                   |                   |                   |
| Différences positives de change   |                   |                   |                   |                   |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                     |                   |                   |                   |                   |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>  |                   |                   |                   |                   |
| Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions             |                   |                   |                   |                   |
| Intérêts et charges assimilées  |                   |                   | 16 293            | 16 368            |
| Différences négatives de change   |                   |                   |                   |                   |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                    |                   |                   |                   |                   |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>  |                   |                   | <b>16 293</b>     | <b>16 368</b>     |
| <b>RESULTAT FINANCIER</b>   |                   |                   | <b>-16 293</b>    | <b>-16 368</b>    |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>  |                   |                   | <b>1 322 587</b>  | <b>1 338 546</b>  |

| Rubriques   | 31/12/2021        | 31/12/2020        |
|---|-------------------|-------------------|
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                          |                   |                   |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                          |                   |                   |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges           | 855               |                   |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>   | <b>855</b>        |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                         |                   |                   |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                         |                   |                   |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions |                   |                   |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>  |                   |                   |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>  | <b>855</b>        |                   |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise                  |                   |                   |
| Impôts sur les bénéfices  | 351 990           | 375 173           |
| <b>TOTAL DES PRODUITS</b>   | <b>80 751 373</b> | <b>79 832 341</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES</b>  | <b>79 779 921</b> | <b>78 868 968</b> |
| <b>BENEFICE OU PERTE</b>  | <b>971 452</b>    | <b>963 373</b>    |

# ANNEXES



## Annexes

### Faits caractéristiques de l'exercice

L'épidémie de Covid-19 qui s'étend dans le monde depuis janvier 2020, a eu un impact sur la performance économique et financière de la Société qui est reflété dans les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

La société a mis en place les moyens nécessaires pour préserver la santé de ses salariés en appliquant rigoureusement le protocole Covid-19 mis en place conjointement avec la SAS Nanteurop sur le site de Saint Julien de Concelles (fourniture de masques, gel hydroalcoolique, application des gestes barrières et distanciation sociale).

Dans le respect des textes comptables et des recommandations de l'ANC publiées dans ce contexte précis du Covid-19, la Société n'a pas eu à comptabiliser d'impacts liés au Covid-19 au sein du résultat exceptionnel, toutes les dépenses inhérentes à la mise en place des gestes barrières ayant été supportées par la SAS Nanteurop.

Aucun évènement significatif postérieur à compter de la clôture n'est à signaler.

### Règles et méthodes comptables

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code du Commerce et du Plan Comptable Général.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques. Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

### 1 - BILAN ACTIF

#### IMMOBILISATIONS

En application du règlement ANC 2015-06 sur les actifs incorporels

#### 1 - Fonds commercial

Une analyse a été menée pour déterminer la durée d'utilisation des fonds commerciaux :

- Si la durée de vie est limitée dans le temps, l'actif est alors amorti sur la durée de vie résiduelle à compter du 1er janvier 2016 ;
- Dans le cas contraire, les fonds commerciaux ne font l'objet d'aucun amortissement, mais subissent des tests de valeurs annuels (cf point 3)

#### 2- Malis techniques

a- Affectation et comptabilisation

A partir du 1er janvier 2016, et conformément au règlement ANC n° 2015-06 (art 9), les malis de fusions sont reclassés comptablement, dans les catégories d'actifs auxquels ils sont affectés. Aucun mali de fusion ne figure à l'actif au 31/12/2021.

b- Amortissement

- Si l'actif sous-jacent est amortissable : amortissement du mali sur la durée résiduelle de l'actif auquel il est rattaché
- Pour les malis affectés au fonds commercial : cf analyse développée au point 1

#### 3 - Analyse de valeur annuelle

Des tests de dépréciation sont réalisés tous les ans sur les fonds commerciaux non amortis (y compris en l'absence d'indice de perte de valeur). Ce test est réalisé au niveau de l'actif ou du groupe d'actifs en fonction du mode de gestion et de suivi des activités par l'entité.

## Annexes

Les valeurs actuelles correspondent aux valeurs d'utilité calculées sur la base de l'actualisation des cash-flows futurs issus du business plans à 3 ans établis par la direction, avec un taux d'actualisation de 8% et un taux de croissance long terme de 1%. Les dépréciations constatées ne peuvent faire l'objet de reprises ultérieures.

Méthode appliquée sur les actifs corporels

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond au prix d'achat des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens.

Les amortissements sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

| Immobilisations corporelles        | Amortissements | Amortissements<br>fiscalement<br>pratiqués |
|------------------------------------|----------------|--|
| Matériel de bureau et informatique | 33 1/3% D      | 33 1/3% D                                  |
| Mobilier                           | 10 % L         | 10 % L                                     |

### ACTIF CIRCULANT

Toutes les créances de l'actif circulant sont évaluées à la valeur nominale et sont exigibles à moins d'un an. Une dépréciation est constatée tiers par tiers selon les risques non couverts par une assurance.

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse sont évaluées pour leur valeur nominale. Les disponibilités s'élèvent à 1 242 120€ au 31/12/2021.

## 2 - BILAN PASSIF

### CAPITAL

Le capital de 520 000 euros est entièrement libéré et est composé de 5 200 actions.

### PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les engagements de retraite sont portés au bilan sous forme de provision pour charges pour 4 024€

En vertu de la recommandation n°2013.02 du 7 novembre 2013 de l'ANC autorisant l'application d'IAS19 révisé dans les comptes sociaux, la société a évalué ses engagements de retraite selon la méthode 2 et concernant l'intégralité du personnel. Les hypothèses retenues sont les suivantes :

- âge de départ : 63 ans pour les non cadres et 65 ans pour les cadres
- table de mortalité de l'INSEE années 2012-2016
- taux de turnover 0%
- taux d'inflation des salaires : 2.25% pour les non cadres et 2.50% pour les cadres
- taux moyen des charges sociales : 39% pour les non cadres et 43% pour les cadres
- taux d'actualisation financière : 0.74%

### AUTRES DETTES

Un compte courant de 1 000 000€ réparti à égalité entre les deux actionnaires a été mis en place à la création de la société pour couvrir le besoin en fond de roulement.

### IMPOTS

|               | Assiette    | Taux   | Impôt Brut | Crédit Impôt | Impôt net |
|---------------|-------------|--------|------------|--------------|-----------|
| Total IS 2021 | 1 328 266 € | 26.50% | 351 990 €  |              | 351 990 € |

## Annexes

### 3 - COMPTE DE RESULTAT

Les transferts de charge s'élèvent à 7 645€ et sont principalement de nature sociale.

### 4 - DIVERS

La SAS NANTIAL est dans le périmètre de consolidation de la société coopérative AGRIAL. La société consolidante est AGRIAL 4 rue de Roquemont 14000 CAEN immatriculée au RCS de Caen sous le numéro 428 611 719. Les comptes consolidés établis par la société Agrial sont déposés au Greffe du tribunal de commerce de Caen.

### 5 - REMUNERATION DES DIRIGEANTS

La rémunération des organes de direction n'est pas fournie, car cela conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

### 6 - EVENEMENTS POST-CLOTURE

L'épidémie de Covid 19 qui se poursuit sur l'exercice 2022 pourrait continuer à avoir des impacts significatifs sur les comptes annuels de la Société au 31 décembre 2022.

# INFORMATIONS SUR BILAN ET COMPTE DE RESULTAT

| Rubriques  | Début d'exercice | Réévaluation | Acquisit., apports |
|--|------------------|--------------|--------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT</b>     |                  |              |                    |
| <b>AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b> | 257 291          |              |                    |
| Terrains   |                  |              |                    |
| <b>Dont composants</b>                               |                  |              |                    |
| Constructions sur sol propre                         |                  |              |                    |
| Constructions sur sol d'autrui                       |                  |              |                    |
| Const. Install. générales, agenc., aménag.           |                  |              |                    |
| Install. techniques, matériel et outillage ind.      |                  |              |                    |
| Installations générales, agenc., aménag.             |                  |              |                    |
| Matériel de transport                                |                  |              |                    |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier           | 12 854           |              |                    |
| Emballages récupérables et divers                    |                  |              |                    |
| Immobilisations corporelles en cours                 |                  |              |                    |
| Avances et acomptes                                  |                  |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                   | <b>12 854</b>    |              |                    |
| Participations évaluées par mise en équivalence      |                  |              |                    |
| Autres participations                                |                  |              |                    |
| Autres titres immobilisés                            |                  |              |                    |
| Prêts et autres immobilisations financières          |                  |              |                    |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                   |                  |              |                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                 | <b>270 145</b>   |              |                    |

| Rubriques   | Virement | Cession | Fin d'exercice | Valeur d'origine |
|---|----------|---------|----------------|------------------|
| <b>FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT</b>     |          |         |                |                  |
| <b>AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES</b>         |          |         | 257 291        |                  |
| Terrains  |          |         |                |                  |
| Constructions sur sol propre                      |          |         |                |                  |
| Constructions sur sol d'autrui                    |          |         |                |                  |
| Constructions, installations générales, agenc.    |          |         |                |                  |
| Installations techn., matériel et outillages ind. |          |         |                |                  |
| Installations générales, agencements divers       |          |         |                |                  |
| Matériel de transport                             |          |         |                |                  |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier        |          |         | 12 854         |                  |
| Emballages récupérables et divers                 |          |         |                |                  |
| Immobilisations corporelles en cours              |          |         |                |                  |
| Avances et acomptes                               |          |         |                |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                |          |         | <b>12 854</b>  |                  |
| Participations évaluées par mise équivalence      |          |         |                |                  |
| Autres participations                             |          |         |                |                  |
| Autres titres immobilisés                         |          |         |                |                  |
| Prêts et autres immobilisations financières       |          |         |                |                  |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                |          |         |                |                  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                              |          |         | <b>270 145</b> |                  |

| Rubriques   | Début d'exercice | Dotations    | Reprises | Fin d'exercice |
|---|------------------|--------------|----------|----------------|
| <b>FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT</b>            |                  |              |          |                |
| <b>AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                 |                  |              |          |                |
| Terrains  |                  |              |          |                |
| Constructions sur sol propre                                |                  |              |          |                |
| Constructions sur sol d'autrui                              |                  |              |          |                |
| Constructions installations générales, agenc., aménag.      |                  |              |          |                |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels |                  |              |          |                |
| Installations générales, agenc. et aménag. divers           |                  |              |          |                |
| Matériel de transport                                       |                  |              |          |                |
| Matériel de bureau et informatique, mobilier                | 8 260            | 2 498        |          | 10 759         |
| Emballages récupérables, divers                             |                  |              |          |                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                          | <b>8 260</b>     | <b>2 498</b> |          | <b>10 759</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>8 260</b>     | <b>2 498</b> |          | <b>10 759</b>  |

| VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
|--|------------------------------------|-------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------|---------------------------|--|
| Rubriques  | Dotations                          |                   |                           | Reprises                           |                   |                           | Mouvements<br>amortissements<br>fin exercice |
|  | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. | Différentiel de<br>durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort.fisc.<br>exception. |  |
| <b>FRAIS ETBL<br/>AUT. INC.</b>  |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
| Terrains   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
| Construct.   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
| - sol propre   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
| - sol autrui   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
| - installations  |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
| Install. Tech.   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
| Install. Gén.  |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
| Mat. Transp.   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
| Mat bureau   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
| Embal récup.   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
| <b>CORPOREL.</b>   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
| <b>Acquis. titre</b>   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |
| <b>TOTAL</b>   |                                    |                   |                           |                                    |                   |                           |  |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Début d'exercice | Augmentations | Dotations | Fin d'exercice |
|---|------------------|---------------|-----------|----------------|
| Frais d'émission d'emprunts à étaler      |                  |               |           |                |
| Primes de remboursement des obligations   |                  |               |           |                |



| Rubriques   | Début d'exercice | Dotations     | Reprises   | Fin d'exercice |
|---|------------------|---------------|------------|----------------|
| Provisions gisements miniers, pétroliers                              |                  |               |            |                |
| Provisions pour investissement  |                  |               |            |                |
| Provisions pour hausse des prix                                       |                  |               |            |                |
| Amortissements dérogatoires   |                  |               |            |                |
| Dont majorations exceptionnelles de 30 %                              |                  |               |            |                |
| Provisions pour prêts d'installation                                  |                  |               |            |                |
| Autres provisions réglementées  |                  |               |            |                |
| <b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>  |                  |               |            |                |
| Provisions pour litiges   |                  |               |            |                |
| Provisions pour garanties données aux clients                         |                  |               |            |                |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                            |                  |               |            |                |
| Provisions pour amendes et pénalités                                  |                  |               |            |                |
| Provisions pour pertes de change                                      |                  |               |            |                |
| Provisions pour pensions, obligations similaires                      | 3 148            | 877           |            | 4 025          |
| Provisions pour impôts  |                  |               |            |                |
| Provisions pour renouvellement immobilisations                        |                  |               |            |                |
| Provisions pour gros entretiens, grandes révis.                       |                  |               |            |                |
| Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer                      |                  |               |            |                |
| Autres provisions pour risques et charges                             |                  |               |            |                |
| <b>PROVISIONS RISQUES ET CHARGES</b>                                  | <b>3 148</b>     | <b>877</b>    |            | <b>4 025</b>   |
| Dépréciations immobilisations incorporelles                           |                  |               |            |                |
| Dépréciations immobilisations corporelles                             |                  |               |            |                |
| Dépréciations titres mis en équivalence                               |                  |               |            |                |
| Dépréciations titres de participation                                 |                  |               |            |                |
| Dépréciations autres immobilis. financières                           |                  |               |            |                |
| Dépréciations stocks et en cours                                      |                  |               |            |                |
| Dépréciations comptes clients   | 1 363            | 33 411        | 301        | 34 472         |
| Autres dépréciations  |                  |               |            |                |
| <b>DEPRECIATIONS</b>  | <b>1 363</b>     | <b>33 411</b> | <b>301</b> | <b>34 472</b>  |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>4 511</b>     | <b>34 287</b> | <b>301</b> | <b>38 497</b>  |
| Dotations et reprises d'exploitation                                  |                  | 34 287        | 301        |                |
| Dotations et reprises financières                                     |                  |               |            |                |
| Dotations et reprises exceptionnelles                                 |                  |               |            |                |
| Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice |                  |               |            |                |

| ETAT DES CREANCES   | Montant brut     | 1 an au plus     | plus d'un an |
|---|------------------|------------------|--------------|
| Créances rattachées à des participations                                |                  |                  |              |
| Prêts   |                  |                  |              |
| Autres immobilisations financières                                      |                  |                  |              |
| Clients douteux ou litigieux  | 36 368           | 36 368           |              |
| Autres créances clients   | 6 829 606        | 6 829 606        |              |
| Créance représentative de titres prêtés                                 |                  |                  |              |
| Personnel et comptes rattachés  |                  |                  |              |
| Sécurité Sociale et autres organismes sociaux                           | 1 134            | 1 134            |              |
| Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices                    | 3 086            | 3 086            |              |
| Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée                 | 401 153          | 401 153          |              |
| Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés |                  |                  |              |
| Etat, autres collectivités : créances diverses                          | 2 055            | 2 055            |              |
| Groupe et associés  |                  |                  |              |
| Débiteurs divers  | 55 188           | 55 188           |              |
| Charges constatées d'avance   |                  |                  |              |
| <b>TOTAL GENERAL</b>  | <b>7 328 591</b> | <b>7 328 591</b> |              |
| Montant des prêts accordés en cours d'exercice                          |                  |                  |              |
| Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice                  |                  |                  |              |
| Prêts et avances consentis aux associés                                 |                  |                  |              |

| ETAT DES DETTES                                 | Montant brut     | 1 an au plus     | plus d'1 an,-5 ans | plus de 5 ans |
|---|------------------|------------------|--------------------|---------------|
| Emprunts obligataires convertibles              |                  |                  |                    |               |
| Autres emprunts obligataires                    |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine   |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine   |                  |                  |                    |               |
| Emprunts et dettes financières divers           |                  |                  |                    |               |
| Fournisseurs et comptes rattachés               | 5 991 902        | 5 991 902        |                    |               |
| Personnel et comptes rattachés                  | 52 396           | 52 396           |                    |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 163 337          | 163 337          |                    |               |
| Etat : impôt sur les bénéfices                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : taxe sur la valeur ajoutée               | 9 790            | 9 790            |                    |               |
| Etat : obligations cautionnées                  |                  |                  |                    |               |
| Etat : autres impôts, taxes et assimilés        | 4 195            | 4 195            |                    |               |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés |                  |                  |                    |               |
| Groupe et associés                              | 1 000 000        | 1 000 000        |                    |               |
| Autres dettes                                   | 26 424           | 26 424           |                    |               |
| Dettes représentatives de titres empruntés      |                  |                  |                    |               |
| Produits constatés d'avance                     |                  |                  |                    |               |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            | <b>7 248 044</b> | <b>7 248 044</b> |                    |               |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                  |                  |                    |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                  |                  |                    |               |
| Emprunts, dettes contractés auprès d'associés   |                  |                  |                    |               |

| Compte   | Libellé                       | 31/12/2021     | 31/12/2020     | Ecart          |
|--|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>CHARGES A PAYER</b>                         |                               |                |                |                |
| <b>DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b>       |                               |                |                |                |
| 40810000                                       | FOURNISSEUR FACT NON PARVEN.  | 308 226        | 208 435        | 99 791         |
| <b>TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH</b> |                               | <b>308 226</b> | <b>208 435</b> | <b>99 791</b>  |
| <b>AUTRES DETTES</b>                           |                               |                |                |                |
| 41980000                                       | R.R.R. A ACCORDER             | 19 278         | 8 239          | 11 039         |
| 46860000                                       | CHARGES A PAYER               | 7 146          | 14 929         | -7 783         |
| <b>TOTAL AUTRES DETTES</b>                     |                               | <b>26 424</b>  | <b>23 168</b>  | <b>3 256</b>   |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>             |                               |                |                |                |
| 42820000                                       | DETTES PROV CONGES PAYES      | 33 843         | 34 126         | -283           |
| 42821000                                       | DETTES PROV RCR               | 4 693          | 9 545          | -4 852         |
| 42823000                                       | DETTES PROV PRIMES            | 13 860         | 16 006         | -2 146         |
| 43820000                                       | CHARGES / CONGES PAYES        | 15 229         | 15 357         | -128           |
| 43821000                                       | CHARGES / RCR                 | 2 113          | 4 296          | -2 183         |
| 43823000                                       | CHARGES / PRIMES              | 6 238          | 7 203          | -965           |
| 43860000                                       | TAXE APPRENTISSAGE            | 2 726          | 3 609          | -883           |
| 43861000                                       | FORMATION CONTINUE            | -452           | 2 919          | -3 371         |
| 43863000                                       | C 3 S                         | 98 695         | 97 233         | 1 462          |
| 44860000                                       | ETAT CHARGES FISCALES A PAYER | 1 432          | 2 796          | -1 364         |
| <b>TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>       |                               | <b>178 377</b> | <b>193 090</b> | <b>-14 713</b> |
| <b>TOTAL CHARGES A PAYER</b>                   |                               | <b>513 027</b> | <b>424 693</b> | <b>88 334</b>  |

| Compte                                    | Libellé                   | 31/12/2021     | 31/12/2020    | Ecart         |
|---|---------------------------|----------------|---------------|---------------|
| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>                |                           |                |               |               |
| <b>CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b>       |                           |                |               |               |
| 41810000                                  | CLIENTS FACT A ETABLIR    | 53 516         | 1 945         | 51 571        |
| <b>TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES</b> |                           | <b>53 516</b>  | <b>1 945</b>  | <b>51 571</b> |
| <b>AUTRES CREANCES</b>                    |                           |                |               |               |
| 40980000                                  | R.R.R. A OBTENIR          | 55 188         | 32 248        | 22 940        |
| 43870000                                  | PRODUITS A RECEVOIR       | 682            |               | 682           |
| 44870000                                  | ETAT - PRODUIT A RECEVOIR | 2 055          |               | 2 055         |
| <b>TOTAL AUTRES CREANCES</b>              |                           | <b>57 925</b>  | <b>32 248</b> | <b>25 677</b> |
| <b>TOTAL PRODUITS A RECEVOIR</b>          |                           | <b>111 441</b> | <b>34 193</b> | <b>77 248</b> |

| Catégories de titres                               | Nombre de titres           |                          |                               | Valeur nominale |
|--|----------------------------|--------------------------|-------------------------------|-----------------|
|  | à la clôture de l'exercice | créés pendant l'exercice | remboursés pendant l'exercice |                 |
| Actions ordinaires                                 | 5 200                      |                          |                               | 100             |
| Actions amorties                                   |                            |                          |                               |                 |
| Actions à dividende prioritaire sans droit de vote |                            |                          |                               |                 |
| Actions préférentielles                            |                            |                          |                               |                 |
| Parts sociales                                     |                            |                          |                               |                 |
| Certificats d'investissements                      |                            |                          |                               |                 |

| Situation à l'ouverture de l'exercice                         |              | Solde          |
|---|--------------|----------------|
| Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs |              | 1 536 705      |
| Distributions sur résultats antérieurs                        |              | 964 600        |
| Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs |              | 572 105        |
| Variations en cours d'exercice                                | En moins     | En plus        |
| Variations du capital   |              |                |
| Variations des primes liées au capital                        |              |                |
| Variations des réserves                                       |              |                |
| Variations des subventions d'investissement                   |              |                |
| Variations des provisions réglementées                        |              |                |
| Autres variations   |              |                |
| Résultat de l'exercice  |              | 971 451        |
|   | <b>SOLDE</b> | <b>971 451</b> |
| Situation à la clôture de l'exercice                          |              | Solde          |
| Capitaux propres avant répartition                            |              | 1 543 556      |



# ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

| Effectifs          | Personnel salarié | Personnel à disposition de l'entreprise |
|--------------------|-------------------|---|
| CADRES             | 3                 |   |
| AGENTS DE MAITRISE | 2                 |   |
| EMPLOYES           | 2                 |   |
| TOTAL              | 7                 |   |