

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 01163 Numéro SIREN : 515 193 415 Nom ou dénomination : 3XM

Ce dépôt a été enregistré le 15/09/2022 sous le numéro de dépôt 13732



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

6 avenue Aliénor d'Aquitaine
49070 Beaucouzé
02 41 22 06 07 - sorogec@sorogec.com

GREFFE

SAS 3XM

"L'autre Faubourg"
49300 CHOLET

Comptes annuels du 01/03/2021 au 28/02/2022

**Bon pour
copie Conforme**

BILAN - ACTIF

SAS 3XM

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

ACTIF	Valeurs au 28/02/22			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	28/02/21
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	153 612,70	86 209,65	67 403,05	82 667,28
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	117 964,00		117 964,00	17 976,00
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 344,64		28 344,64	28 344,64
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	299 921,34	86 209,65	213 711,69	128 987,92
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				3 746,76
Créances				
Clients (3)				
Clients douteux, litigieux (3)				
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)				
Créances fiscales et sociales (3)	4 652,82		4 652,82	61 097,42
Fournisseurs débiteurs	900,31		900,31	
Débiteurs divers (3)	328,49		328,49	36,00
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	507 918,47		507 918,47	609 789,08
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	561 050,15		561 050,15	281 855,86
Charges constatées d'avance (3)	5 837,19		5 837,19	5 942,93
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 080 687,43		1 080 687,43	962 468,05
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 380 608,77	86 209,65	1 294 399,12	1 091 455,97

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

28 038,00

BILAN - PASSIF

SAS 3XM

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

PASSIF	Valeurs au 28/02/22	Valeurs au 28/02/21
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 5 000,00)	5 000,00	5 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	1 000,00	1 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	695 590,98	628 572,80
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	230 311,30	67 018,18
SITUATION NETTE	931 902,28	701 590,98
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	931 902,28	701 590,98
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	53 243,38	78 210,53
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Groupe et associés	20 869,96	23 565,65
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	30 810,28	22 717,58
Fournisseurs	39 640,87	34 447,10
Fournisseurs, factures non parvenues	1 300,80	4 731,75
Dettes fiscales et sociales	215 588,00	224 901,90
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 043,55	1 290,48
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	362 496,84	389 864,99
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 294 399,12	1 091 455,97

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

28 038,00

334 458,84

53 243,38

336 622,00



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

Annexe



FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 28/02/2022 dont le total est de 1 294 399,12 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 230 311,30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/03/2021 au 28/02/2022.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

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

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

Selon les préconisations de l'enseigne DEVRED, la méthode de comptabilisation des recettes a été modifiée en date du 1er mars 2011.

Avant cette date, les "affiliés" ne constataient en produits que le montant des commissions perçues. Désormais, l'ensemble des sommes encaissées par l'affilié est à constater en chiffre d'affaires, la différence avec la commission représentant le montant des achats.

Ceci étant, les stocks demeurent la propriété de DEVRED.

Les comptes annuels au 28/02/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

SAS 3XM

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- | | |
|---|------------|
| - Agencement et aménagement des constructions | 6 à 10 ans |
| - Mobilier | 5 ans |

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.



ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS 3XM

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL			
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencés & aménagés divers Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	151 813 1 800		
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	153 613		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		17 976		99 988
	Prêts et autres immobilisations financières		28 345		
		TOTAL	46 321		99 988
		TOTAL GENERAL	199 933		99 988

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers			151 813 1 800	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			153 613	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				117 964	
	Prêts & autres immob. financières				28 345	
		TOTAL			146 309	
		TOTAL GENERAL			299 921	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS 3XM

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions				
Inst. techniques matériel et outil. industriels				
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	70 016	14 904		84 921
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	929	360		1 289
Emballages récupérables divers				
TOTAL	70 945	15 264		86 210
TOTAL GENERAL	70 945	15 264		86 210

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ACTIF CIRCULANT

SAS 3XM

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	28 345		28 345
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	482	482	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	4 171	4 171	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 229	1 229	
	Charges constatées d'avance	5 837	5 837	
TOTAUX		40 063	11 719	28 345
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

SAS 3XM

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 837
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 837

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	729
Disponibilités	1 948
TOTAL	2 678

CAPITAUX PROPRES

SAS 3XM

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	500,00	10,00

AFFECTATION DU RÉSULTAT

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE PRÉCÉDENT (Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés)

Report à nouveau de l'exercice précédent	628 573
Résultat de l'exercice précédent	67 018
Prélèvements sur les réserves (à détailler)	
Total des prélèvements sur les réserves	
TOTAL DES ORIGINES	695 591
Affectations aux réserves	- Réserves légales - Autres réserves
Dividendes	
Autres répartitions	
Report à nouveau	695 591
TOTAL DES AFFECTATIONS	695 591



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS 3XM

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	53 243	25 205	28 038	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	40 942	40 942		
Personnel & comptes rattachés	119 698	119 698		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	51 740	51 740		
Etat & Impôts sur les bénéfices	37 657	37 657		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 493	6 493		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	20 870	20 870		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	31 854	31 854		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	362 497	334 459	28 038	

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- (1) Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

24 867



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

SAS 3XM

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 301
Dettes fiscales et sociales	166 750
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	168 051



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

SAS 3XM

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	54 615	
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	54 615	

LES EFFECTIFS

SAS 3XM

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

LES EFFECTIFS

	28/02/2022	28/02/2021
Personnel salarié :	6,00	6,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5,00	5,00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

PRDTS /CHGES EXCEPTIONNELLES

SAS 3XM

Du 01/03/2021 au 28/02/2022

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
RECL GIFT CARD PERIMES 280222		3 487
TOTAL		3 487



Sorogec

EXPERTISE COMPTABLE

3XM
Société par actions simplifiée au capital de 5 000 euros
Siège social : L'autre Faubourg – Rue Sorel Tracy 49300 CHOLET
515 193 415 RCS ANGERS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 31 AOUT 2022

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 28 février 2022

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 28 février 2022 s'élevant à 230 311,30 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	230 311,30 €
A titre de dividendes (soit 120 € par action)	60 000,00 €
Le solde au compte « report à nouveau »	170 311,30 €

L'associé unique déclare être informé que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 € (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 € (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 28 février 2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 28 février 2019 : 80 000,00 €, soit 100,00 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 €

Exercice clos le 29 février 2020 : 30 000,00 €, soit 60,00 € par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 30 000,00 €

Exercice clos le 28 février 2021 : Néant

Certifié conforme
Le Président