

Formulaire obligatoire (article 302 septies  
A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS 3MA

Néant ☐ \*

Exercice N clos le

## A- RÉSULTAT COMPTABLE

Formulaire déposé au titre de l'IR

018

☐

3 1 1 2 2 0 2 3

|                                                                                  |                                                                                                                                 |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                |        |        |        |  |
|----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------------|--------|--------|--------|--|
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                                          | Ventes de marchandises *                                                                                                        |                                                                                             |                                                                           |                                                                | 209                                                              |                | 210    |        |        |  |
|                                                                                  | Production vendue                                                                                                               | {                                                                                           | biens                                                                     |                                                                | 215                                                              |                | 214    |        |        |  |
|                                                                                  |                                                                                                                                 |                                                                                             | services *                                                                |                                                                | 217                                                              |                | 218    |        |        |  |
|                                                                                  | Production stockée*                                                                                                             | ( Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production ) |                                                                           |                                                                |                                                                  |                | 222    |        |        |  |
|                                                                                  | Production immobilisée*                                                                                                         |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                | 224    |        |        |  |
|                                                                                  | Subventions d'exploitation reçues                                                                                               |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                | 226    |        |        |  |
|                                                                                  | Autres produits                                                                                                                 |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                | 230    | 11     |        |  |
|                                                                                  | Total des produits d'exploitation hors TVA (I)                                                                                  |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                | 232    | 11     |        |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                           | Achats de marchandises* (y compris droits de douane)                                                                            |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                | 234    |        |        |  |
|                                                                                  | Variation de stocks (marchandises)*                                                                                             |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                | 236    |        |        |  |
|                                                                                  | Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)                                         |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                | 238    |        |        |  |
|                                                                                  | Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *                                                                 |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                | 240    |        |        |  |
|                                                                                  | Autres charges externes* :                                                                                                      | ( dont crédit-bail :                                                                        | - mobilier :                                                              |                                                                | - immobilier :                                                   |                | 242    | 3 695  |        |  |
|                                                                                  | Impôts, taxes et versements assimilés                                                                                           | ( dont CFE et CVAE *                                                                        |                                                                           |                                                                | 243                                                              |                | 244    |        |        |  |
|                                                                                  | Rémunérations du personnel*                                                                                                     |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                | 250    |        |        |  |
|                                                                                  | Charges sociales (cf. renvoi 380)                                                                                               |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                | 252    |        |        |  |
|                                                                                  | Dotations aux amortissements*                                                                                                   | ( dont amortissement du fonds de commerce en application de l'article 39, I-2°, al.3 du CGI | 255                                                                       |                                                                |                                                                  | 254            |        |        |        |  |
|                                                                                  | Dotations aux provisions                                                                                                        |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                | 256    |        |        |  |
|                                                                                  | Autres charges                                                                                                                  | {                                                                                           | dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *   | 259                                                            |                                                                  | }              | 262    | 1      |        |  |
|                                                                                  |                                                                                                                                 |                                                                                             | dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles | 260                                                            |                                                                  |                |        |        |        |  |
| Total des charges d'exploitation (II)                                            |                                                                                                                                 |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  | 264            | 3 696  |        |        |  |
| 1- RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                                              |                                                                                                                                 |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  | 270            | -3 685 |        |        |  |
| Produits financiers (III)                                                        |                                                                                                                                 |                                                                                             |                                                                           |                                                                | 280                                                              | 64 563         |        | 294    |        |  |
| Charges financières (V)                                                          |                                                                                                                                 |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                |        |        |        |  |
| Produits exceptionnels (IV)                                                      |                                                                                                                                 |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                |        | 290    | 900    |  |
| Charges exceptionnelles (VI)                                                     | {                                                                                                                               | dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)             | 347                                                                       |                                                                | }                                                                | 300            | 900    |        |        |  |
|                                                                                  |                                                                                                                                 | dont amortissements exceptionnels de 25 % des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D) | 348                                                                       |                                                                |                                                                  |                |        |        |        |  |
| Impôt sur les bénéfices* (VII)                                                   |                                                                                                                                 |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  | 306            | 10 331 |        |        |  |
| 2- BÉNÉFICES OU PERTES : Produits (I + III + IV) --- Charges (II + V + VI + VII) |                                                                                                                                 |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  | 310            | 50 547 |        |        |  |
| B- RÉSULTAT FISCAL                                                               |                                                                                                                                 |                                                                                             |                                                                           |                                                                | Reporter le bénéfice comptable col.1, le déficit comptable col.2 | 312            | 50 547 | 314    |        |  |
| Remintégrations                                                                  | Rémunérations et avantages personnels non déductibles*                                                                          |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  | 316            |        |        |        |  |
|                                                                                  | Amortissements exceptionnels (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles                                        |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  | 318            |        |        |        |  |
|                                                                                  | Provisions non déductibles*                                                                                                     |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  | 322            |        |        |        |  |
|                                                                                  | Impôts et taxes non déductibles*                                                                                                | (cf page 7 de la notice n°2033-NOT-SD)                                                      |                                                                           |                                                                |                                                                  | 324            | 10 331 |        |        |  |
|                                                                                  | Divers* (dont intérêts excédentaires des espèces et d'associés)                                                                 | 247                                                                                         |                                                                           | Ecart de valeurs liquidatives sur OPC*                         | 248                                                              |                | 330    | 45 252 |        |  |
|                                                                                  | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit-bail immobilier et de levée d'option                                 | (                                                                                           |                                                                           | Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) | 249                                                              |                | 251    |        |        |  |
|                                                                                  | Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime       |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  | 998            |        |        |        |  |
|                                                                                  | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  | 999            |        |        |        |  |
|                                                                                  | Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime       |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                | 997    |        |        |  |
|                                                                                  | Deductions                                                                                                                      | Entreprises nouvelles (44 sexies)                                                           | 986                                                                       |                                                                | ZFU -TE (44. octies A)                                           | 987            |        | 342    |        |  |
| Reprise d'entreprises en difficulté (44 septies)                                 |                                                                                                                                 | 981                                                                                         |                                                                           | JEI (44. sexies A)                                             | 989                                                              |                |        |        |        |  |
| ZRD (44 terdecies)                                                               |                                                                                                                                 | 127                                                                                         |                                                                           | ZRR (44. quinquies)                                            | 138                                                              |                |        |        |        |  |
| Bassins d'emploi à redynamiser (44 duodécies)                                    |                                                                                                                                 | 991                                                                                         |                                                                           | Investissements et souscriptions outre-mer                     | 344                                                              |                |        |        |        |  |
| ZFANG (44 quaterdecies)                                                          |                                                                                                                                 | 345                                                                                         |                                                                           | Zone de développement prioritaire (44 septdecies)              | 993                                                              |                |        |        |        |  |
| BUD (44 sexdecies)                                                               |                                                                                                                                 | 992                                                                                         |                                                                           |                                                                |                                                                  |                |        |        |        |  |
| dont divers                                                                      |                                                                                                                                 | Créance due au titre du report en arrière du déficit                                        |                                                                           |                                                                |                                                                  | 346            |        | 350    | 47 808 |  |
|                                                                                  |                                                                                                                                 | Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies)                                                   |                                                                           |                                                                |                                                                  | 655            |        |        |        |  |
|                                                                                  |                                                                                                                                 | Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies A)                                                 |                                                                           |                                                                |                                                                  | 643            |        |        |        |  |
|                                                                                  |                                                                                                                                 | Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies B)                                                 |                                                                           |                                                                |                                                                  | 645            |        |        |        |  |
|                                                                                  |                                                                                                                                 | Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies C)                                                 |                                                                           |                                                                |                                                                  | 647            |        |        |        |  |
|                                                                                  |                                                                                                                                 | Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies D)                                                 |                                                                           |                                                                |                                                                  | 648            |        |        |        |  |
|                                                                                  |                                                                                                                                 | Déduction exceptionnelle simulateur de conduite (Art. 39 decies E)                          |                                                                           |                                                                |                                                                  | 641            |        |        |        |  |
|                                                                                  |                                                                                                                                 | Déductions exceptionnelles (Art. 39 decies F)                                               |                                                                           |                                                                |                                                                  | 990            |        |        |        |  |
|                                                                                  |                                                                                                                                 | Déduction exceptionnelle (Art. 39 decies G)                                                 |                                                                           |                                                                |                                                                  | 649            |        |        |        |  |
| RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS                         |                                                                                                                                 |                                                                                             |                                                                           |                                                                | Bénéfice col. 1                                                  | Déficit col. 2 | 352    | 58 322 | 354    |  |
| Déficit                                                                          | Déficit de l'exercice reporté en arrière *                                                                                      |                                                                                             |                                                                           |                                                                | 356                                                              |                |        |        |        |  |
|                                                                                  | Déficits antérieurs reportables : *                                                                                             |                                                                                             |                                                                           |                                                                |                                                                  |                |        |        | 360    |  |
| RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS                                    |                                                                                                                                 |                                                                                             |                                                                           |                                                                | Bénéfice col.1                                                   | Déficit col.2  | 370    | 58 322 | 372    |  |

\*Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD

1

## BILAN - SIMPLIFIÉ

DGFIP N° 2033 A-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 302 septies  
A du code général des impôts)

cerfa

N°15948\*06

|                                         |                                                                                                 |                             |         |                                                                                    |         |
|-----------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise             |                                                                                                 | SAS 3MA                     |         | Néant <input type="checkbox"/> *                                                   |         |
| Adresse de l'entreprise                 |                                                                                                 | 79 RUE INGERIEUR CACHIN     |         | 50100 CHERBOURG-EN-COTENTIN                                                        |         |
| SIRET                                   |                                                                                                 | 4 9 9 3 1 5 4 3 0 0 0 0 1 1 |         |                                                                                    |         |
| Durée de l'exercice en nombre de mois * |                                                                                                 | 12                          |         | Durée de l'exercice précédent* 12                                                  |         |
|                                         |                                                                                                 |                             |         | Exercice N clos le                                                                 |         |
|                                         |                                                                                                 |                             |         | 3 1 1 2 2 0 2 3                                                                    |         |
| ACTIF                                   |                                                                                                 | Brut<br>1                   |         | Amortissements-Provisions<br>2                                                     |         |
|                                         |                                                                                                 |                             |         | Net<br>3                                                                           |         |
| ACTIF IMMOBILISE                        | Immobilisations incorporelles                                                                   | 010                         |         | 012                                                                                |         |
|                                         | Fonds commercial *                                                                              |                             |         |                                                                                    |         |
|                                         | Autres *                                                                                        | 014                         | 1       | 016                                                                                | 1       |
|                                         | Immobilisations corporelles *                                                                   | 028                         |         | 030                                                                                |         |
|                                         | Immobilisations financières * (1)                                                               | 040                         | 178 566 | 042                                                                                | 178 566 |
| Total I (5)                             |                                                                                                 | 044                         | 178 567 | 048                                                                                | 178 566 |
| ACTIF CIRCULANT                         | STOCKS                                                                                          |                             |         |                                                                                    |         |
|                                         | Matières premières, approvisionnements, en cours de production *                                | 050                         |         | 052                                                                                |         |
|                                         | Marchandises *                                                                                  | 060                         |         | 062                                                                                |         |
|                                         | Avances et acomptes versés sur commandes                                                        | 064                         |         | 066                                                                                |         |
|                                         | Créances (2)                                                                                    | 068                         | 720     | 070                                                                                | 720     |
|                                         | Clients et comptes rattachés *                                                                  |                             |         |                                                                                    |         |
|                                         | Autres* (3)                                                                                     | 072                         | 143 209 | 074                                                                                | 143 209 |
|                                         | Valeurs mobilières de placement                                                                 | 080                         |         | 082                                                                                |         |
|                                         | Disponibilités                                                                                  | 084                         | 1 133   | 086                                                                                | 1 133   |
|                                         | Charges constatées d'avance*                                                                    | 092                         |         | 094                                                                                |         |
| Total II                                |                                                                                                 | 096                         | 145 062 | 098                                                                                | 145 062 |
| Total général (I + II)                  |                                                                                                 | 110                         | 323 629 | 112                                                                                | 323 628 |
| PASSIF                                  |                                                                                                 |                             |         | Exercice N NET<br>1                                                                |         |
| CAPITAUX PROPRES                        | Capital social ou individuel *                                                                  | 120                         | 4 000   |                                                                                    |         |
|                                         | Ecart de réévaluation                                                                           | 124                         |         |                                                                                    |         |
|                                         | Réserve légale                                                                                  | 126                         | 400     |                                                                                    |         |
|                                         | Réserves réglementées *                                                                         | 130                         |         |                                                                                    |         |
|                                         | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131 ) | 132                         | 266 159 |                                                                                    |         |
|                                         | Report à nouveau                                                                                | 134                         |         |                                                                                    |         |
|                                         | Résultat de l'exercice                                                                          | 136                         | 50 547  |                                                                                    |         |
|                                         | Subventions d'investissement                                                                    | 137                         |         |                                                                                    |         |
|                                         | Provisions réglementées                                                                         | 140                         |         |                                                                                    |         |
|                                         | Total I                                                                                         | 142                         | 321 106 |                                                                                    |         |
| Provisions pour risques et charges      |                                                                                                 | Total II                    | 154     |                                                                                    |         |
| DETTES (4)                              | Emprunts et dettes assimilées                                                                   | 156                         | 741     |                                                                                    |         |
|                                         | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                | 164                         |         |                                                                                    |         |
|                                         | Fournisseurs et comptes rattachés*                                                              | 166                         | 1 429   |                                                                                    |         |
|                                         | Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169 169 )              | 172                         |         |                                                                                    |         |
|                                         | Comptes courants d'associés                                                                     | 173                         | 351     |                                                                                    |         |
|                                         | Autres dettes                                                                                   | 175                         |         |                                                                                    |         |
|                                         | Produits constatés d'avance                                                                     | 174                         |         |                                                                                    |         |
|                                         | Total III                                                                                       | 176                         | 2 521   |                                                                                    |         |
| Total général (I + II + III)            |                                                                                                 | 180                         | 323 628 |                                                                                    |         |
| RENVIS                                  | (1) Dont immobilisations financières à moins d'un an                                            | 193                         |         | (4) Dont dettes à plus d'un an                                                     | 195     |
|                                         | (2) Dont créances à plus d'un an                                                                | 197                         |         | (5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice* | 182     |
|                                         | (3) Dont comptes courants d'associés débiteurs                                                  | 199                         |         | Prix de vente hors T.V.A. des immobilisations cédées au cours de l'exercice*       | 184     |

\*Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT-SD.

**3.M.A.**  
**Société par actions simplifiée**  
**au capital de 4 000 euros**  
**Siège social : 79 Rue Ingénieur Cachin**  
**50100 CHERBOURG EN COTENTIN**  
**499 315 430 RCS CHERBOURG**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 18 AVRIL 2024**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

**DEUXIÈME RÉOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 50 547,14 euros de la manière suivante :

|                                                                      |                  |
|----------------------------------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                                               | 50 547,14 euros  |
| Un prélèvement sur les réserves<br>- sur le compte "autres réserves" | 149 452,86 euros |
| Les sommes distribuables<br>s'élevant ainsi à                        | 200 000,00 euros |
| A titre de dividendes<br>Soit 500,00 euros par action                | 200 000,00 euros |

Le compte « autres réserves » est ainsi ramené à la somme de 116 706,44 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 200 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 18 avril 2024.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

CA

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 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

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

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

180 000,00 euros, soit 450,00 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 180 000,00 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

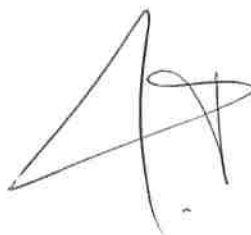
540 000,00 euros, soit 1 350,00 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 540 000,00 euros

### **Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 avril 2024**

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

Certifié conforme,  
Le Président,  
Monsieur Christophe ARRIVE



**SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

**SOMMAIRE**

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat                  | Informations |               |    |
|------------------------------------------------------------|--------------|---------------|----|
|                                                            | Produites    | Non produites |    |
|                                                            |              | NS            | NA |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE                       | O            |               |    |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES                              | O            |               |    |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                              | O            |               |    |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                | O            |               |    |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS                                    | O            |               |    |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS                                     | O            |               |    |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN                              |              |               |    |
| CRÉDIT BAIL                                                |              |               |    |
| LOCATIONS                                                  |              |               |    |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                |              |               |    |
| ÉCART DE RÉÉVALUATIONS                                     |              |               |    |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>   |              |               |    |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> |              |               |    |
| ÉTAT DES STOCKS                                            |              |               |    |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES                            | O            |               |    |
| EFFETS DE COMMERCE                                         |              |               |    |
| ENTREPRISES LIÉES                                          |              |               |    |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF                          | O            |               |    |
| COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL                              |              |               |    |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES                              | O            |               |    |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF                         | O            |               |    |
| LES ENGAGEMENTS                                            | O            |               |    |
| DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES                   | O            |               |    |
| LES EFFECTIFS                                              |              |               |    |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS                          |              |               |    |
| TRANSFERTS DE CHARGES                                      |              |               |    |
| COMMENTAIRE                                                |              |               |    |

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE****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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 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 incorporelles**

Les immobilisations incorporelles 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), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**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 incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

**Immobilisations corporelles**

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

**Option de traitement des charges financières :**

Les coûts d'emprunts 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.

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

**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 ou dégressif en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

**Immobilisations financières****Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :**

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

**Stocks**

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

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

**Créances**

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

**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES

| Désignation                                                       | VALEUR NETTE |
|-------------------------------------------------------------------|--------------|
| TOTAL AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET AVANCES ET ACOMPTES |              |

## ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A                           |                                                         | IMMOBILISATIONS                                                                                                                              | V. brute des immob.<br>début d'exercice | Augmentations        |              |
|-----------------------------------|---------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------|--------------|
|                                   |                                                         |                                                                                                                                              |                                         | suite à réévaluation | acquisitions |
| INCORPOR                          | Frais d'établissement, de recherche et de développement | TOTAL I                                                                                                                                      |                                         |                      |              |
|                                   | Autres postes d'immobilisations incorporelles           | TOTAL II                                                                                                                                     | 1,00                                    |                      |              |
| CORPORELLES                       | Terrains                                                |                                                                                                                                              |                                         |                      |              |
|                                   | Constructions                                           | Sur sol propre<br>Sur sol d'autrui<br>Instal.géné., agencés & aménagés const.                                                                |                                         |                      |              |
|                                   | Installations techniques, matériel & outillage indust.  |                                                                                                                                              |                                         |                      |              |
|                                   | Autres immos corporelles                                | Instal. gén., agencés & aménagés divers<br>Matériel de transport<br>Matériel de bureau & info., mobilier<br>Emballages récupérables & divers |                                         |                      |              |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours                    |                                                                                                                                              |                                         |                      |              |
|                                   | Avances et acomptes                                     |                                                                                                                                              |                                         |                      |              |
|                                   |                                                         | TOTAL III                                                                                                                                    |                                         |                      |              |
| FINANCIERES                       | Participations évaluées par mise en équivalence         |                                                                                                                                              |                                         |                      |              |
|                                   | Autres participations                                   |                                                                                                                                              | 347 291,75                              |                      | 64 780,11    |
|                                   | Autres titres immobilisés                               |                                                                                                                                              |                                         |                      |              |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières             |                                                                                                                                              |                                         |                      |              |
|                                   |                                                         | TOTAL IV                                                                                                                                     | 347 291,75                              |                      | 64 780,11    |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) |                                                         |                                                                                                                                              | 347 292,75                              |                      | 64 780,11    |

| CADRE B                           |                                        | IMMOBILISATIONS                                                                                                  | Diminutions    |              | Valeur brute des<br>immob. fin ex. | Réévaluation légal<br>Valeur d'origine |
|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|--------------|------------------------------------|----------------------------------------|
|                                   |                                        |                                                                                                                  | par virt poste | par cessions |                                    |                                        |
| INCORPOR                          | Frais d'éts, de recherche & de dével.  | TOTAL I                                                                                                          |                |              |                                    |                                        |
|                                   | Autres postes d'immob. incorporelles   | TOTAL II                                                                                                         |                |              | 1,00                               |                                        |
| CORPORELLES                       | Terrains                               |                                                                                                                  |                |              |                                    |                                        |
|                                   | Constructions                          | Sur sol propre<br>Sur sol d'autrui<br>Ins. gal. agen. amé. cons                                                  |                |              |                                    |                                        |
|                                   | Inst.tech., mat. outillage indus.      |                                                                                                                  |                |              |                                    |                                        |
|                                   | Autres immos corporelles               | Instal. gén., agencés, aménagés d.<br>Matériel de transport<br>Mat.bureau, info., mob.<br>Emballages récup. div. |                |              |                                    |                                        |
|                                   | Immos corporelles en cours             |                                                                                                                  |                |              |                                    |                                        |
|                                   | Avances et acomptes                    |                                                                                                                  |                |              |                                    |                                        |
|                                   |                                        | TOTAL III                                                                                                        |                |              |                                    |                                        |
| FINANCIERES                       | Part. évaluées par mise en équivalence |                                                                                                                  |                |              |                                    |                                        |
|                                   | Autres participations                  |                                                                                                                  |                | 233 506,10   | 178 565,76                         |                                        |
|                                   | Autres titres immobilisés              |                                                                                                                  |                |              |                                    |                                        |
|                                   | Prêts & autres immob. financières      |                                                                                                                  |                |              |                                    |                                        |
|                                   |                                        | TOTAL IV                                                                                                         |                | 233 506,10   | 178 565,76                         |                                        |
| TOTAL GENERAL (I + II + III + IV) |                                        |                                                                                                                  |                | 233 506,10   | 178 566,76                         |                                        |

## ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

| CADRE A                                         |                                     | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES |                                         |                                                    |                                                   |
|-------------------------------------------------|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------|
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                   |                                     | Amortissements début d'exercice                                      | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : amort. 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            |                                     | 0,75                                                                 | 0,08                                    |                                                    | 0,83                                              |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                     | <b>0,75</b>                                                          | <b>0,08</b>                             |                                                    | <b>0,83</b>                                       |
| Terrains                                        |                                     |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Constructions                                   | Sur sol propre                      |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
|                                                 | Sur sol d'autrui                    |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Inst. générales agen. aménag. cons.             |                                     |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Inst. techniques matériel et outil. industriels |                                     |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| Autres immos corporelles                        | Inst. générales agencem. amén. div. |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
|                                                 | Matériel de transport               |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
|                                                 | Mat. bureau et informatique, mob.   |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
|                                                 | Emballages récupérables divers      |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                     |                                                                      |                                         |                                                    |                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                            |                                     | <b>0,75</b>                                                          | <b>0,08</b>                             |                                                    | <b>0,83</b>                                       |

| CADRE B                                         |                                 | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |                |                                    |                       |                                            |                                    |
|-------------------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|------------------------------------|
| Immobilisations amortissables                   |                                 | DOTATIONS                                                                          |                |                                    | REPRISES              |                                            |                                    |
|                                                 |                                 | Différentiel de durée                                                              | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel         | Différentiel de durée | Mode dégressif                             | Amort. fiscal exceptionnel         |
| Frais d'établissements                          |                                 |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
| Fonds commercial                                |                                 |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
| Autres immos incorporelles                      |                                 |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                 |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
| Constr.<br>Immo. corpor.                        | Terrains                        |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
|                                                 | Sur sol propre                  |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
|                                                 | Sur sol autrui                  |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
|                                                 | Inst. agenc. et amén.           |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
|                                                 | Inst. techniques mat. et outil. |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
|                                                 | Inst. gales, agenc. am divers   |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
|                                                 | Mat. transport                  |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
|                                                 | Mat. bureaux mobilier           |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
| <b>TOTAL</b>                                    |                                 |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
| Frais d'acquisition de titres de participations |                                 |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL</b>                            |                                 |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
| Total général non ventilé                       |                                 |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |
| CADRE C                                         |                                 | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES 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         |                                 |                                                                                    |                |                                    |                       |                                            |                                    |

# ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## Détermination de la valeur actuelle

La valeur d'usage est retenue pour déterminer la valeur actuelle

### MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

| SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE                  |                                   |                                         |                                      |                                 |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------------|
| RUBRIQUES                                               | Dépréciations début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice | Diminutions : reprises de l'exercice | Dépréciations fin de l'exercice |
| Fonds commercial                                        |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Frais d'établissement, de recherche et de développement |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Autres immobilisations incorporelles                    |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Terrains                                                |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Constructions                                           |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Sur sol propre                                          |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Sur sol d'autrui                                        |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Inst. générales agen. aménag. cons.                     |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Inst. techniques matériel et outillage industriels      |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Autres immobs corporelles                               |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Inst. générales agencem. amén. div.                     |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Matériel de transport                                   |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Mat. bureau et informatique, mob.                       |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Emballages récupérables divers                          |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Immob. financières                                      |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Titres mis en équivalence                               |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Titres de participations                                |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Autres                                                  |                                   |                                         |                                      |                                 |
| <b>TOTAL</b>                                            |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Stocks                                                  |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Créances                                                |                                   |                                         |                                      |                                 |
| Valeurs mobilières de placement                         |                                   |                                         |                                      |                                 |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                    |                                   |                                         |                                      |                                 |

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## 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<br>IMMOBILISÉ                                          | Créances rattachées à des participations                   |                                                          | 178 563,76                                   |                | 178 563,76     |
|                                                              | Prêts (1) (2)                                              |                                                          |                                              |                |                |
|                                                              | Autres immobilisations financières                         |                                                          |                                              |                |                |
| ACTIF<br>CIRCULANT                                           | Clients douteux ou litigieux                               |                                                          | 720,00                                       | 720,00         |                |
|                                                              | Autres créances clients                                    |                                                          |                                              |                |                |
|                                                              | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div> |                                                          |                                              |                |                |
|                                                              | Personnel et comptes rattachés                             |                                                          |                                              |                |                |
|                                                              | Sécurité sociale et autres organismes sociaux              |                                                          |                                              |                |                |
|                                                              | Impôts sur les bénéfices                                   |                                                          | 3 209,00                                     | 3 209,00       |                |
|                                                              | Etat & autres coll. publiques                              |                                                          |                                              |                |                |
|                                                              | Taxe sur la valeur ajoutée                                 |                                                          |                                              |                |                |
|                                                              | Autres impôts, taxes & versements assimilés                |                                                          |                                              |                |                |
|                                                              | Divers                                                     |                                                          |                                              |                |                |
| Groupe et associés (2)                                       |                                                            |                                                          |                                              |                |                |
| Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) |                                                            | 140 000,00                                               | 140 000,00                                   |                |                |
| Charges constatées d'avance                                  |                                                            |                                                          |                                              |                |                |
| TOTAUX                                                       |                                                            |                                                          | 322 492,76                                   | 143 929,00     | 178 563,76     |
| Renvois                                                      | (1)                                                        | Montant                                                  | - Créances représentatives de titres prêtés  |                |                |
|                                                              | (2)                                                        | des                                                      | - Prêts accordés en cours d'exercice         |                |                |
|                                                              |                                                            |                                                          | - Remboursements obtenus en cours d'exercice |                |                |
|                                                              |                                                            | Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques) |                                              |                |                |

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

**PRODUITS À RECEVOIR**

| <b>PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN</b> | <b>MONTANT</b>   |
|---------------------------------------------------------------------|------------------|
| Créances rattachées à des participations                            | 28 117,35        |
| Autres immobilisations financières                                  |                  |
| Créances clients et comptes rattachés                               |                  |
| Autres créances                                                     |                  |
| Disponibilités                                                      |                  |
| <b>TOTAL</b>                                                        | <b>28 117,35</b> |

SAS 3MA

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

**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                   | 1 429,20        |
| Dettes fiscales et sociales                                |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                 |
| Autres dettes                                              |                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>1 429,20</b> |

SAS 3MA

## ENGAGEMENTS

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

## **DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES**

Du 01/01/2023 au 31/12/2023