

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST NAZAIRE - 4402 - Documents comptables
(B-S) - Dépôt le 04/10/2024 - 8078 - 2022 B 00874 - 401 244 223 - 3 A

3 A
Société à responsabilité limitée
Au capital de 845 450 euros
Siège social : 69 Avenue Collet
44380 PORNICHET
401 244 223 RCS SAINT-NAZAIRE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 SEPTEMBRE 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2024

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2024 s'élevant à 394 501,34 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 394 501,34 euros

A titre de dividendes aux associés 200 000,00 euros
Soit environ 5,91 euros par part

Le solde 194 501,34 euros

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 2 749 997,04 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à la totalité des dividendes mis en distribution pour les personnes physiques.

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

L'Assemblée Générale décide d'approuver la prise en charge par la Société des cotisations sociales dues le cas échéant sur les dividendes versés au gérant majoritaire.

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

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er 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.

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.

L'Assemblée Générale reconnaît avoir été informée qu'en application de l'article L. 131-6, III, 2° du Code de la sécurité sociale, les dividendes perçus par les associés qui ont le statut TNS dans la Société, leur conjoint ou le partenaire auquel ils sont liés par un pacte civil de solidarité ou leurs enfants mineurs non émancipés, sont assujettis :

- à prélèvements sociaux pour la fraction des dividendes qui n'excède pas une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant,
- à cotisations et contributions sociales TNS sur la fraction des dividendes qui excède une somme égale à 10 % du montant du capital social majoré des primes d'émission et du solde moyen annuel de leur compte courant.

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

Exercice clos le 31 mars 2021 :

200 000,00 euros, soit environ 5,91 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 47 159 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 152 841 euros

Exercice clos le 31 mars 2022 :

200 000,00 euros, soit 5,91 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 47 159 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 152 841 euros

Exercice clos le 31 mars 2023 :

200 202,56 euros, soit 5,92 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 47 206,08 euros
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 152 996,48 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 24 septembre 2024

Cette résolution est adoptée à la majorité des voix, 1500/voix ayant voté pour, 0 voix ayant voté contre, 0 voix s'étant abstenues.

Certifié conforme
La Gérance



SARL 3 A

Actif		Au 31/03/2024			Au 31/03/2023
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement			
		Frais de développement			
		Concessions, brevets et droits similaires			
		Fonds commercial (1)			
		Autres immobilisations incorporelles			
		Immobilisations incorporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains			
		Constructions			
		Inst. techniques, mat. out. industriels			
		Autres immobilisations corporelles	190 844	86 162	104 681
		Immobilisations en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	190 844	86 162	104 681
	Immobilisations financières	Participations évaluées par équivalence			
		Autres participations	1 979 729		1 979 729
		Créances rattachées à des participations			
		Titres immob. de l'activité de portefeuille			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts			
		Autres immobilisations financières			
		TOTAL	1 979 729		1 979 729
Total de l'actif immobilisé		2 170 573	86 162	2 084 410	2 113 148
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements			
		En cours de production de biens			
		En cours de production de services			
		Produits intermédiaires et finis			
		Marchandises			
		TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes	736		736
	Créances ^a	Clients et comptes rattachés	392 379		392 379
		Autres créances	1 804 488		1 804 488
		Capital souscrit et appelé, non versé			
		TOTAL	2 196 868		2 196 868
	Divers	Valeurs mobilières de placement			
		(dont actions propres :)			
		Instruments de trésorerie			
		Disponibilités	21 495		21 495
		TOTAL	21 495		21 495
Charges constatées d'avance		3 493		3 493	16 794
Total de l'actif circulant		2 222 593		2 222 593	2 072 933
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		4 393 166	86 162	4 307 003	4 186 082
Renvois :		(1) Dont droit au bail			
		(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières			
		(3) Dont créances à plus d'un an (brut)			
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SARL 3 A

Passif		Au 31/03/2024	Au 31/03/2023
Capitaux propres	Capital (dont versé : 845 450)	845 450	845 450
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	90 526	90 526
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	84 545	84 545
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	2 555 495	2 222 943
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	394 501	532 755
	Situation nette avant répartition	3 970 518	3 776 219
	Subvention d'investissement		
Provisions	Provisions réglementées		
	Total	3 970 518	3 776 219
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total		
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	62 949	162 983
	Emprunts et dettes financières divers (3)	148 540	78 781
	Total	211 489	241 765
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	10 000	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 281	7 875
	Dettes fiscales et sociales	101 714	160 221
	Autres dettes		
Dettes	Instruments de trésorerie		
	Total	114 996	168 097
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		336 485	409 862
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 307 003	4 186 082
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier	2 134	
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	37 950	62 949
	à moins d'un an	288 535	346 913
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

SARL 3 A

		France	Exportation	Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services	580 698		580 698	580 224
	Chiffre d'affaires net	580 698		580 698	580 224
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			13 326	19 580
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			594	3
	Autres produits				
	Total			594 619	599 807
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			119 320	131 612
Opér. commun	Impôts, taxes et versements assimilés			25 829	30 295
	Salaires et traitements			258 589	294 689
	Charges sociales			158 536	135 738
	Dotations			33 307	26 568
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			8	168
Résultat d'exploitation			A	-972	-19 266
Produits financiers	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
	Produits financiers de participations (4)			300 000	300 000
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)			39 998	32 647
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
Charges financières	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				2 000
	Total			339 998	334 647
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			1 716	3 132
	Différences négatives de change				
Opér. commun	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			1 716	3 132
Résultat financier			D	338 281	331 514
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	337 309	312 248

SARL 3 A

		Du 01/04/2023 Au 31/03/2024 12 mois	Du 01/04/2022 Au 31/03/2023 12 mois	
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	101 445	324 690	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital			
	Reprises sur provisions et transferts de charge			
	Total	101 445	324 690	
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	98	150	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			
	Total	98	150	
Résultat exceptionnel		F	101 347	324 540
Participation des salariés aux résultats		G		
Impôt sur les bénéfices		H	44 155	104 034
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)			394 501	532 755
Renvois				
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	580		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs			
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier	17 388		17 413
(4) Dont	produits concernant les entités liées			
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées			

SARL 3 A

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos le 31/03/2024



Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles	3
2.1.2. Immobilisations corporelles	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice	3
2.1.2.2. Modes d'amortissements	3
2.1.3. Immobilisations financières	4
2.1.4. Produits à recevoir	0
2.1.5. Créances	1
2.2. Passif	3
2.2.1. Capitaux propres	3
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	3
2.2.2. Dettes financières et autres dettes	4
2.2.3. Charges à payer	5
3. Impôt sur les bénéfices	6
• Autres informations	7
• Autres engagements	7



1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La société n'a procédé à aucun changement de méthode comptable par rapport à l'exercice précédent.



2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	3 850	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	720	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.2.2 Modes d'amortissements

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Matériel de transport	Linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 ans



2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	-	-	-

Les immobilisations financières correspondent au 31 mars 2024 aux filiales et participations ci-après :

[illegible]



2.1.4. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTERÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	130 836
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Etat	333
Divers	39 998
TOTAL	171 167

2.1.5. Créances

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

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		-	-	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		-	-	-
	Autres créances clients		392 380	392 380	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		-	-	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	48 413	48 413	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	1 095	1 095	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	333	333	-
	Groupes et associés		1 714 648	1 714 648	-
Débiteur divers		39 998	39 998	-	
Charges constatées d'avance		3 493	3 493	-	
TOTAL			2 200 361	2 200 361	-

Les créances liées aux sociétés filiales et à la société mère se décomposent de la manière suivante :

• SCI Clair de Lune :	Compte courant IS :	26 837 €
	Facture à établir :	14 031 €
	Compte Client :	11 585 €
• SAS Lem Equipement :	Compte courant financier :	272 704 €
	Intérêts courus compte courant :	5 263 €
	Compte Client :	10 000 €
	Facture à établir :	6 868 €
• SARL Loca-Lem :	Compte Client :	205 168 €
	Facture à établir :	23 888 €
	Compte courant financier :	150 299 €
	Intérêts courus compte courant :	3 757 €
• SCI Holding Trimarie	Compte courant financier :	831 588 €
	Intérêts courus compte courant :	22 509 €
• SARL Vert Lem	Compte courant financier :	399 728 €
	Intérêts courus compte courant :	7 650 €
	Compte client :	35 610 €
	Facture à établir :	78 255 €
• Le M	Facture à établir :	7 791 €
	Compte Client :	4 524 €
	Compte courant financier :	32 768 €
	Intérêts courus compte courant :	819 €



2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	845 450	-	-	845 450
Primes, réserves et écarts	2 398 014	332 553	-	2 730 567
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	532 755	394 501	532 755	394 501
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	3 776 219	727 054	532 755	3 970 518

Le capital est composé de 33 818 parts sociales de 25 euros de valeur nominale.

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice.



2.2.2. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	-	-	-	-
- A + d'1 à l'origine	62 949	24 999	37 950	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	13 281	13 281	-	-
Personnel et comptes rattachés	11 843	11 843	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	13 120	13 120	-	-
Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
TVA	75 479	75 479	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	1 273	1 273	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	148 540	148 540	-	-
Autres dettes	-	-	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	326 485	288 535	37 950	-

Les dettes liées aux sociétés filiales et à la société mère se décomposent de la manière suivante :

- | | | |
|------------------------|----------------------|----------|
| • SARL Vert Lem : | Compte courant IS : | 4 968€ |
| • SAS Lem Equipement : | Compte courant IS : | 63 679 € |
| | Compte fournisseur : | 1 500 € |
| • SARL Loca Lem : | Compte fournisseur : | 3 850 € |



2.2.3. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	11 843
Charges sociales provisionnées	3 858
Charges fiscales provisionnées	-
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	4 018
RRR à accorder, avoirs à établir	-
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	4 624
Autres charges fiscales	1 147
Divers	-
TOTAL	25 489



3. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	337 309	101 347
Impôts : Au taux de 25 %	18 819	25 336
Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	318 490	76 011

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

Société intégrée fiscalement

La SARL 3A a opté à compter du 1^{er} avril 2007 pour l'intégration fiscale avec ses sociétés filles, la SAS Lem Equipement et la SCI Clair de Lune, à compter du 1^{er} avril 2008 pour sa filiale la SARL Loca-Lem et à compter du 1^{er} avril 2017 pour sa filiale Vert-Lem. Le restaurant LE M est intégré fiscalement à compter du 01/04/2018.

Suivant la convention d'intégration fiscale, chaque société fille a la possibilité d'imputer sur son résultat propre les déficits antérieurs.

Convention d'intégration retenue de type 2, autorisée par l'administration fiscale, soit :

- les charges d'impôt sont supportées comme en l'absence d'intégration,
- les économies d'impôt du groupe suite aux déficits d'une société sont conservées et considérées comme un gain immédiat chez la mère.



- **Autres informations**

- Autres engagements

Pour rappel :

La société mère 3A a abandonné partiellement son compte courant lors du bilan clos au 31 mars 2017 pour la somme de 129 000 €, avec clause de retour à meilleure fortune.

Au cours du bilan clos au 31 mars 2018, un second abandon de compte courant a été effectué à hauteur de 359 900 €, toujours avec clause de retour à meilleure fortune.

Une reconstitution partielle a été effectuée :

- au cours de N-2 pour 24 814 €
- au cours de N-1 pour de 324 691 €,
- . au cours de N pour 101 445 €, les conditions minimums étant remplies.

Il demeure au 31 mars 2024 un solde à reconstituer de 37 950 €.