

A3M SARL

23 RUE FRANCOIS MAURIAC

13010 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS au 31/12/2024

	Pages
- Bilan actif-passif	1 et 2
- Compte de résultat	3 et 4
- Annexe	5 à 8

certifié conforme à l'original



MASSILIA EXPERTS CONSEILS

515 AVENUE DE LA TRAMONTANE

ZI ATHELIA IV - LA FORUM BAT A

13600 LA CIOTAT

04 42 98 14 20

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 11	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles					
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions, brevets et droits similaires	6 172	6 172			
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations corporelles					
	Terrains					
	Constructions	102 078	83 199	18 879	24 953	6 074 24.34
	Installations techniques, matériel et outillage	121 185	103 272	17 913	34 111	16 198 47.49
	Autres immobilisations corporelles	102 507	91 539	10 968	14 769	3 801 25.74
	Immobilisations en cours					
	Avances et acomptes					
	Immobilisations financières (2)					
	Participations mises en équivalence					
	Autres participations					
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	9 332		9 332	9 332	
	Total II	341 274	284 182	57 092	83 165	26 073 31.35
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours					
	Matières premières, approvisionnements	56 794		56 794	57 529	735 1.28
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services	96 230		96 230	124 646	28 416 22.80
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises	146 673		146 673	154 270	7 598 4.92
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances (3)					
	Clients et comptes rattachés	127 031	38 715	88 316	63 490	24 827 39.10
	Autres créances	1 056		1 056	209 509	208 453 99.50
	Capital souscrit - appelé, non versé					
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement					
	Disponibilités	17 462		17 462	35 510	18 047 50.82
	Charges constatées d'avance (3)					
	Total III	445 246	38 715	406 532	644 954	238 422 36.97
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	786 520	322 897	463 624	728 119	264 495 36.33

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

9 332

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12	Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 22 500) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	22 500	22 500		
	Réserves				
	Réserve légale	2 250	2 250		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	24 871		24 871	
	Report à nouveau		47 178	47 178	100.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	47 278	72 049	24 771	34.38
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	96 898	49 621	47 278	95.28
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	60 479	128 685	68 206	53.00
	Concours bancaires courants	22 459	77 285	54 827	70.94
	Emprunts et dettes financières diverses	62 639	17 308	45 331	261.90
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	79 011	348 864	269 853	77.35
	Dettes fiscales et sociales	142 103	104 862	37 241	35.51
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	35	1 493	1 458	97.67
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	366 725	678 498	311 773	45.95
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	463 624	728 119	264 495	36.33
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		352 073	618 027		

ANNEXE

SOMMAIRE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales	5
Permanence ou changement de méthodes	5

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations	6
Etat des amortissements	6
Etat des provisions	7
Etat des échéances des créances et des dettes	7
Evaluation des immobilisations corporelles	7
Evaluation des amortissements	8
Evaluation des matières et marchandises	8
Disponibilités enEuros	8
Produits à recevoir	8
Charges à payer	8

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 463 623.74 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 130 421.11 Euros et dégageant un bénéfice de 47 277.80 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 172		
Constructions sur sol d'autrui	102 078		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	121 185		
Installations générales agencements aménagements divers	67 107		
Matériel de transport	33 500		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 899		
TOTAL	325 770		
Prêts, autres immobilisations financières	9 332		
TOTAL	9 332		
TOTAL GENERAL	341 274		

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			6 172	6 172
Constructions sur sol d'autrui			102 078	102 078
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			121 185	121 185
Installations générales agencements aménagements divers			67 107	67 107
Matériel de transport			33 500	33 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 899	1 899
TOTAL			325 770	325 770
Prêts, autres immobilisations financières			9 332	9 332
TOTAL			9 332	9 332
TOTAL GENERAL			341 274	341 274

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	6 172			6 172
Constructions sur sol d'autrui	77 125	6 074		83 199
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	87 074	16 198		103 272
Installations générales agencements aménagements divers	52 355	3 785		56 139
Matériel de transport	33 500			33 500
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 883	16		1 899
TOTAL	251 937	26 073		278 010
TOTAL GENERAL	258 109	26 073		284 182

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Constructions sur sol d'autrui	6 074				
Instal.techniques matériel outillage indus.	16 198				
Instal.générales agenc.aménag.divers	3 785				
Matériel de bureau informatique mobilier	16				
TOTAL	26 073				
TOTAL GENERAL	26 073				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	31 040	7 675			38 715
TOTAL	31 040	7 675			38 715
TOTAL GENERAL	31 040	7 675			38 715
Dont dotations et reprises d'exploitation		7 675			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	9 332	9 332	
Clients douteux ou litigieux	46 458	46 458	
Autres créances clients	80 574	80 574	
Taxe sur la valeur ajoutée	80	80	
Débiteurs divers	976	976	
TOTAL	137 420	137 420	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	22 467	22 467		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	60 471	45 819	14 652	
Emprunts et dettes financières divers	3 420	3 420		
Fournisseurs et comptes rattachés	79 011	79 011		
Personnel et comptes rattachés	18 961	18 961		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 516	34 516		
Taxe sur la valeur ajoutée	83 907	83 907		
Autres impôts taxes et assimilés	4 719	4 719		
Groupe et associés	66 059	66 059		
Autres dettes	35	35		
TOTAL	366 725	352 073	14 652	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	68 181			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	62 639			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	8
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	480
Dettes fiscales et sociales	24 939
Autres dettes	35
Total	25 462