

3M HABITAT
Liasse fiscale 2023

Exercice comptable du 01/01/2023 au 31/12/2023

Document reçu par les services fiscaux le 18/06/2024 à 22:44

1.

BILAN SIMPLIFIÉ

N° 15948 * 06

Formulaire obligatoire (article 302
septies A du Code général des impôts)
ADAPTE À LA TÉLÉDECLARATION PAR TELEDEC.FR

Désignation de l'entreprise 3M HABITAT - SIREN : 898657457						Néant ☐	
Durée de l'exercice en nombre de mois 12						Durée de l'exercice précédent 12	
				Exercice N clos le 31/12/2023		Exercice N-1 clos le 31/12/2022	
ACTIF				Brut 1		Amortissements-Provisions 2	
				Net 3		Net 4	
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles - Fonds commercial	010		012			
	Immobilisations incorporelles - Autres	014		016			
	Immobilisations corporelles	028	81 927	030	33 482	48 445	31 382
	Immobilisations financières (1)	040	1 440	042		1 440	5 040
	TOTAL I (5)	044	83 367	048	33 482	49 885	36 422
ACTIF CIRCULANT	Stocks matières premières, appro., en cours de production	050		052			
	Stocks marchandises	060		062			
	Avances et acomptes versés sur commandes	064	682	066		682	7 682
	Créances (2) clients et comptes rattachés	068	447 831	070		447 831	435 147
	Créances autres (3)	072	444 171	074		444 171	133 511
	Valeurs mobilières de placement	080		082			
	Disponibilités	084	505 888	086		505 888	27 131
Charges constatées d'avance	092		094				
TOTAL II	096	1 398 571	098		1 398 571	603 471	
TOTAL GENERAL (I + II)				110	1 481 939	112	33 482
						1 448 457	639 893
PASSIF						Exercice N NET	
						Exercice N-1 NET	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel	120		50 000		10 000	
	Ecarts de réévaluation	124					
	Réserve légale	126		1 000		1 000	
	Réserves réglementées	130					
	Autres réserves (dt réserve relative à l'achat d'oeuvres...	131		132			
	Report à nouveau	134		262 586		142 005	
	Résultat de l'exercice	136		207 660		160 581	
	Subventions d'investissement	137					
	Provisions réglementées	140					
	TOTAL I	142		521 245		313 586	
Provisions pour risques et charges	TOTAL II	154					
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	156					
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	164					
	Fournisseurs et comptes rattachés	166		607 373		172 069	
	Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA indiqué dans la case 169)	169	1 673	172	309 741		
	Comptes courants d'associés	173		10 097			
	Autres dettes	175				154 239	
Produits constatés d'avance	174						
TOTAL III	176		927 211		326 308		
TOTAL GENERAL (I + II + III)				180	1 448 457		639 893
RENOIS	(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		Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice	182	35 524	
	(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs	199		(5) Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice	184		

Annexes

Préambule	10
Principes et méthodes comptables	11
Informations complémentaires	14

Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/12/2023** a une durée de **12 mois**.

L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/01/2022** au **31/12/2022**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **1 483 856,59 €**.

Le résultat net comptable est un bénéfice de **221 609,51 €**.

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

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

• Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

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

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue :

TYPE D'IMMOBILISATION	DURÉE D'AMORTISSEMENT
BÂTIMENTS, INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
MATÉRIEL ET OUTILLAGE	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	N/A
Autres	N/A

• Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

• Frais de Recherche et Développement

- Comptabilisation en charges
Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

• Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

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.

• Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

• Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

• Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

• Subventions

La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

• Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

- **Frais d'augmentation du capital**

En application de la méthode de référence (ANC 2018-01), les frais d'émission de capital sont comptabilisés au bilan, en déduction de la prime d'émission.

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

- Tableau des immobilisations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de recherche et développement Brevets Fonds commercial Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Autres	46 404,00	35 524,00		81 928,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES Participations Prêts Autres	5 040,00		3 600,00	1 440,00

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

- Tableau des amortissements et dépréciations

RUBRIQUES	VALEUR BRUTE À L'OUVERTURE DE L'EXERCICE (A)	AUGMENTATIONS (B)	DIMINUTIONS (C)	VALEUR BRUTE À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES Frais d'établissement Frais de recherche et développement Brevets Fonds commercial Autres				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES Terrains Constructions Autres	15 021,00	18 461,00		33 482,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES Participations Prêts Autres				

- (A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

• État des créances

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 440,00	1 440,00		
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	463 231,00	463 231,00		
Personnel et comptes rattachés	4 952,00	4 952,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux				
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	178 224,00	178 224,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	192 539,00	192 539,00		
Charges constatées d'avance				
TOTAL	840 386,00	840 386,00	0,00	0,00
Montants des prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

• État des dettes

	MONTANT BRUT	A UN AN AU PLUS	ENTRE UN AN ET 5 ANS	PLUS DE 5 ANS
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	624 173,00	624 173,00		
Personnel et comptes rattachés	13 725,00	13 725,00		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	24 573,00	24 573,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	57 739,00	57 739,00		
TVA	214 752,00	214 752,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 603,00	3 603,00		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	10 097,00	10 097,00		
Autres dettes				
Produits constatées d'avance				
TOTAL	948 662,00	948 662,00	0,00	0,00
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Montant des emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

• Crédit bail

RUBRIQUES	TERRAINS	CONSTRUCTIONS	INSTALLATIONS MATÉRIELLES ET OUTILLAGES	AUTRES	IMMOBILISATIONS EN COURS	TOTAL
Valeur d'origine						
A. REDEVANCES PAYÉES						
1. Cumuls exercices antérieurs						
2. Exercice en cours						
TOTAL REDEVANCES PAYÉES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
B. REDEVANCES RESTANT À PAYER						
1. À un an au plus						
2. Entre un an et cinq ans						
3. Plus de cinq ans						
TOTAL REDEVANCES RESTANT À PAYER	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

• État des charges à payer et des produits à recevoir

CHARGES À PAYER	MONTANT	COMMENTAIRE
Fournisseurs - Factures non parvenues	359 005,00	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	1 251,00	
État - Charges à payer	16,00	
TOTAL	360 272,00	

PRODUITS À RECEVOIR	MONTANT	COMMENTAIRE
TOTAL	0,00	

• État des charges constatées d'avance

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
TOTAL	0,00	

• État des produits constatés d'avance

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT	COMMENTAIRE
TOTAL	0,00	

• Tableau de variation du capital

CAPITAL SOCIAL	NOMBRES D' ACTIONS OU PARTS SOCIALES	VALEUR NOMINALE
Titres en début d'exercice	1 000,00	
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	1 000,00	

• Capitaux propres

RUBRIQUES	DÉBUT D'EXERCICE	AUGMENTATION DE CAPITAL	RÉDUCTION DE CAPITAL	AFFECTATION DU RÉSULTAT	FIN D'EXERCICE
Capital	10 000,00				10 000,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	1 000,00				1 000,00
Autres réserves					
Actionnaires capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	142 005,00			160 581,00	302 586,00
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	160 581,00	221 610,00		-160 581,00	221 610,00
TOTAL	313 586,00	221 610,00	0,00	0,00	535 196,00

Informations relatives au compte de résultat

• Ventilation du C.A par catégories d'activité et par marchés

RUBRIQUES	FRANCE	ETRANGER	TOTAL
TOTAL	0,00	0,00	0,00

• Produits et charges exceptionnels

RUBRIQUES	MONTANT	COMMENTAIRE
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL	0,00	
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
TOTAL	0,00	

• Transferts de charges

RUBRIQUES	MONTANT	COMMENTAIRE
TOTAL	0,00	

Opérations et engagements envers les dirigeants

• Rémunération des dirigeants

NATURE DE LA RÉMUNÉRATION	EXERCICE N	EXERCICE N-1
Rémunérations dues au titre de l'exercice		
Valorisations des rémunérations variables pluriannuelles		
Valorisation des options attribués au cours de l'exercice		
Valorisations des actions attribuées gratuitement		

Informations relatives à l'effectif

- Tableau de l'effectif moyen N

CATÉGORIE	HOMMES	FEMMES	TOTAL
Cadres			
Non-cadres			
Employés			

- Tableau de l'effectif moyen N-1

CATÉGORIE	HOMMES	FEMMES	TOTAL
Cadres			
Non-cadres			
Employés			

Informations complémentaires

- Honoraires CAC

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de – euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : – euros,
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : – euros.

3M HABITAT
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €
16 RUE CONDORCET 95150 TAVERNY
RCS PONTOISE 898 657 457

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT

Proposition - Affectation du résultat, du report à nouveau et des réserves de l'exercice

SITUATION NETTE AVANT AFFECTATION :

Report à nouveau de l'année antérieure : 262 586 €

Réserve légale : 1 000 €

Réserves facultatives : 0 €

Bénéfice : 207 660 €

Affectation du bénéfice

La Collectivité des Associés approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2023 s'élevant à 207 660 € de la manière suivante :

- Dotation aux réserves facultatives : 57 660 €

- Distribution de dividendes : 150 000 €

Affectation du report à nouveau créateur de l'exercice précédent

La Collectivité des Associés approuve l'affectation du report à nouveau de l'exercice précédent comme suit :

- Affectation aux réserves facultatives : 262 586 €

SITUATION NETTE APRÈS AFFECTATION :

Report à nouveau : 0 €

Réserve légale : 1 000 €

Réserves facultatives : 320 246 €

Distribution de dividendes

La distribution totale de dividendes est égale à 150 000 € soit un dividende par part égal à 150 €.

Le paiement des dividendes sera effectué ultérieurement selon les modalités décidées par la Présidence.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31/12/2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du code général des impôts s'élève à 150 000 €.

Indication au titre des dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts

La Collectivité des Associés prend acte, pour répondre aux prescriptions de l'Article 243 bis du code général des impôts, qu'au titre des trois derniers exercices, aucun dividende n'a été distribué.

Certifié conforme par la Présidence

3M HABITAT
Société par actions simplifiée au capital de 10 000 €
16 RUE CONDORCET 95150 TAVERNY
RCS PONTOISE 898 657 457

RÉSOLUTION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

(Extrait du PV de l'assemblée générale ordinaire annuelle du 30/06/2024 de l'exercice clos le 31/12/2023)

Décision - Affectation du résultat, du report à nouveau et des réserves de l'exercice

SITUATION NETTE AVANT AFFECTATION :

Report à nouveau de l'année antérieure : 262 586 €
Réserve légale : 1 000 €
Réserves facultatives : 0 €
Bénéfice : 207 660 €

Affectation du bénéfice

La Collectivité des Associés approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2023 s'élevant à 207 660 € de la manière suivante :

- Dotation aux réserves facultatives : 57 660 €
- Distribution de dividendes : 150 000 €

Affectation du report à nouveau créditeur de l'exercice précédent

La Collectivité des Associés approuve l'affectation du report à nouveau de l'exercice précédent comme suit :

- Affectation aux réserves facultatives : 262 586 €

SITUATION NETTE APRÈS AFFECTATION :

Report à nouveau : 0 €
Réserve légale : 1 000 €
Réserves facultatives : 320 246 €

Distribution de dividendes

La distribution totale de dividendes est égale à 150 000 € soit un dividende par part égal à 150 €.

Le paiement des dividendes sera effectué ultérieurement selon les modalités décidées par la Présidence.

Il est précisé que :

- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31/12/2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du code général des impôts s'élève à 150 000 €.

Indication au titre des dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts

La Collectivité des Associés prend acte, pour répondre aux prescriptions de l'Article 243 bis du code général des impôts, qu'au titre des trois derniers exercices, aucun dividende n'a été distribué.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme par la Présidence

Monsieur Hamdi MOHAMMED