

RCS : LIMOGES Code greffe : 8701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 00203 Numéro SIREN : 330 441 197 Nom ou dénomination : A 3 D DESIGN
--

Ce dépôt a été enregistré le 12/09/2022 sous le numéro de dépôt 5410

A3D Design

Actif			Au 31/12/2021			Au 31/12/2020	
			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	128 881	119 296	9 585	14 195	
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	128 881	119 296	9 585	14 195	
		Terrains					
		Constructions	593 429	526 508	66 921	85 117	
	Immobilisations financières ²	Inst. techniques, mat. out. industriels	1 303 445	1 038 235	265 209	319 214	
		Autres immobilisations corporelles	158 120	121 792	36 328	31 044	
		Immobilisations en cours	7 900		7 900		
		Avances et acomptes					
		TOTAL	2 062 895	1 686 536	376 359	435 376	
		Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations					
Créances rattachées à des participations							
Titres immob. de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés		612		612	612		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 600		3 600	3 600		
	TOTAL	4 212		4 212	4 212		
	Total de l'actif immobilisé			2 195 988	1 805 832	390 156	453 783
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	18 323		18 323	33 706
En cours de production de biens			301 328		301 328	151 443	
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises							
Créances ³		TOTAL	319 652		319 652	185 150	
		Avances et acomptes versés sur commandes	1 097		1 097	6 251	
		Clients et comptes rattachés	438 102	26 901	411 200	367 498	
		Autres créances	187 835		187 835	86 995	
		Capital souscrit et appelé, non versé					
Divers		TOTAL	625 937	26 901	599 035	454 494	
		Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	93 650		93 650	113 653		
TOTAL			93 650		93 650	113 653	
Charges constatées d'avance			137 833		137 833	51 799	
Total de l'actif circulant			1 178 170	26 901	1 151 268	811 348	
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF			3 374 159	1 832 734	1 541 425	1 265 132	
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)					32 235	34 797	
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients		

A3D Design

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 300 390)	300 390	300 390
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	81 510	81 510
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	30 039	30 039
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	223 437	139 650
	Report à nouveau	-129 650	-129 650
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
Aut. fonds propres	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	276 684	83 786
	Situation nette avant répartition	782 411	505 726
	Subvention d'investissement	16 025	19 083
	Provisions réglementées		
	Total	798 437	524 810
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Provisions	Total		
Dettes	Provisions pour risques		39 351
	Provisions pour charges		
	Total		39 351
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	244 842	392 672
	Emprunts et dettes financières divers (3)	727	727
	Total	245 570	393 400
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	27 456	27 456
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 757	81 316
	Dettes fiscales et sociales	217 082	192 455
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	11 121	6 340
	Instruments de trésorerie		
Dettes	Total	469 960	280 112
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes et des produits constatés d'avance		742 988	700 970
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		1 541 425	1 265 132
Capitaux propres	Crédit-bail immobilier		225 675
	Crédit-bail mobilier	1 173 724	524 554
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	190 536	133 049
	à moins d'un an	524 994	540 463
Aut. fonds propres	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		16 326
	(3) dont emprunts participatifs		



SAS A3D Design

Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2021

KPMG Entreprises

25 rue Hubert Curien – 87038 Limoges cedex 1

Ce rapport contient 9 pages

Sommaire

1	FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	2
1.1	Événements principaux de l'exercice	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	3
2.1	Bilan actif	3
2.1.1	Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation	3
2.1.2	Immobilisations corporelles. Mouvements principaux	3
2.1.3	Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation	3
2.1.4	Actif circulant - Classement par échéance	4
2.1.5	Stocks	4
2.1.6	Liste des filiales et participations	4
2.2	Bilan passif	5
2.2.1	Capital	5
2.2.2	Dettes financières - Classement par échéance	5
2.2.3	Autres dettes - Classement par échéance	5
2.3	Passifs et provisions	5
2.3.1	Provisions	5
3	AUTRES INFORMATIONS	7
3.1	Effectif moyen	7
3.2	En cours Factor	7
3.3	Engagements financiers	7



1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Événements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	5 ans

2.1.2 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants en €	
	Invest.directs	Crédit-bail.
	Cf 2054	

2.1.3 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations, agencements, aménagements des constructions	Linéaire	3 – 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 – 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 – 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 – 5 ans

Depuis le 1^{er} janvier 2005, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les durées d'usage fiscal ont été retenues comme durées réelles d'utilisation dans la mesure où la société entre dans le champ d'application des mesures de simplification des PME pour ses biens non décomposables.

2.1.4 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an, sauf le poste : clients créances douteuses.

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Travaux en cours	301 328.40		301 328.40
Stocks matières premières	18 323.78		18 323.78
Total	319 652.18		319 652.18

2.1.5.2 Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du PEPS.

Le coût d'achat est composé du dernier prix d'achat connu.

2.1.5.3 Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués en prix de vente calculé en fonction de l'avancement des travaux et décoté du taux de marge pratiqué.

2.1.6 Liste des filiales et participations

Société (en K€)	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Cpt nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
SCI LAC	62 929 €	51 %	612 €	35 720 €	437	-

2.2 Bilan passif

2.2.1 Capital

Le capital est composé de 1 767 actions de 170 euros de valeur nominale.

2.2.2 Dettes financières - Classement par échéance

Rubriques	Total	A 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
	Cf 2057			

2.2.3 Autres dettes - Classement par échéance

Toutes les autres dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

2.3 Passifs et provisions

2.3.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (c)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques	0	39 351		39 351
Provisions pour charges				
TOTAL	0	39 351		39 351

2.3.1.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			39 351.00
Provisions pour charges			
TOTAL			39 351.00

2.3.1.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

NEANT

	Montant au début de l'exercice (a)	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice (b)
Provisions pour risques	0		39 351				39 351
Provisions pour charges							
Total	0		39 351				39 351



3 Autres informations

3.1 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	32	
Apprenti et contrat de prof		
Total	32	

3.2 En cours Factor

L'en-cours clients auprès de l'organisme CM-CIC Factor est de 162 385.26 €.

3.3 Engagements financiers

- CIC : nantissement fonds de commerce de 35 K€.
 - CIC 80 K€
 - CE 80 K€
 - CE 116 K€
- } nantissement du fonds de commerce pour compte commun
par la Caisse d'Epargne.

Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs					
• Dotation de l'exercice					
TOTAL					
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs			1 070 520.22		1 070 520.22
• Exercices			399 447.70		399 447.70
TOTAL			1 469 967.92		1 469 967.92
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus	-	-	292 277.29	-	292 277.29
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	777 067.97	-	777 067.97
• A plus de 5 ans	-	-	104 379.09	-	104 379.09
TOTAL	-	-	1 173 724.35	-	1 173 724.35
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus					
• A plus d'1 an et 5 ans au plus			19 441.19		19.441.19
• A plus de 5 ans			11 507.24		11.507.24
TOTAL			30 948.43		30 948.43
Montant pris en charge dans l'exercice			308 906.50		308 906.50

OK

État préparatoire au Bilan Actif

État exprimé en €

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021			Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
		Brut	Amortis. Provisions	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)	AA			
	Immobilisations Incorporelles				
	Frais d'établissement	AB	AC		
	Frais de recherche et de développement	AD	AE		
	Concessions brevets droits similaires	AF	AG	119 296,37	9 585,21
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes	AL	AM		
	Immobilisations Corporelles				
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ	526 508,00	66 921,21
	Installations techniques, mat et outillage indus.	AR	AS	1 038 235,63	265 209,94
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	121 792,59	36 328,00
	Immobilisations en cours	AV	AW		7 900,00
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Immobilisations Financières				
	Participations évaluées selon mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE	612,00	612,00
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières	BH	BI	3 600,00	3 600,00
TOTAL (II)		BJ	BK	1 805 832,59	390 156,36
ACTIF CIRCULANT	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	18 323,78	18 323,78
	En-cours de production de biens	BN	BO	301 328,40	301 328,40
	En-cours de production de services	BP	BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	BS		
	Marchandises	BT	BU		
	Avances et Acomptes versés sur commandes	BV	BW	1 097,40	1 097,40
	Créances				
	Créances clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	26 901,71	411 440,95
	Autres créances (3)	BZ	CA	222 322,54	222 322,54
	Capital souscrit appelé, non versé	CB	CC		
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement	CD	CE		
	Disponibilités	CF	CG	93 650,01	93 650,01
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	137 833,56	137 833,56
	TOTAL (III)	CJ	CK	26 901,71	1 185 996,64
	Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV)	CL			
	Primes et remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif (VI)	CN			
	TOTAL ACTIF	CO	1A	1 832 734,30	1 576 153,00
Renvois (1) Dont droit au bail			CP		(3) Part à plus d'un an
(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes					CR
Clause de réserve de propriété **	Immobilisations		Stocks		Créances

État préparatoire au Bilan Passif

État exprimé en €

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021		Du 01/01/2020 Au 31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel (1)	DA	300 390,00	300 390,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	DB	81 510,19	81 510,19
	Ecart de réévaluation (2)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	30 039,00	30 039,00
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)	DF		
	Autres réserves	DG	223 437,77	139 650,99
	Report à nouveau	DH	-129 650,06	-129 650,06
	Résultat de l'exercice	DI	276 684,78	83 786,78
	Subventions d'investissement	DJ	16 025,58	19 083,88
	Provisions réglementées	DK		
	Total des capitaux propres	DL	798 437,26	524 810,78
Autres Fonds Propres	Produits des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	Total des capitaux propres	DO		
Provisions	Provisions pour risques	DP		39 351,00
	Provisions pour charges	DQ		
	Total des provisions	DR	0,00	39 351,00
Dettes	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	244 842,54	392 672,70
	Emprunts et dettes financières divers	DV	727,94	727,94
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	27 456,80	27 456,80
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	259 872,33	276 928,68
	Dettes fiscales et sociales	DY	233 454,78	208 543,31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	11 361,35	9 405,34
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	Total des dettes	EC	777 715,74	915 734,77
	Ecarts de conversion passif	ED		
TOTAL PASSIF		EE	1 576 153,00	1 479 896,55
Renvois	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	(2) Dont Écart de réévaluation libre	1D		
	Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG		
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	954,71	16 326,54

11

SAS A3D DESIGN

Les Taubayes
87220 FEYTIAT

Exercice clos le 31/12/2021

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

7

SAS A3D DESIGN

Les Taubayes

87220 FEYTIAT

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

A 3 D DESIGN

Société par actions simplifiée au capital de 300 390 €

Siège social : Les Taubayes, 87220 Feytiat

R.C.S : Limoges 330 441 197

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2021

Cabinet COGEP AUDIT

Société de commissariat aux comptes

Siège social : 45 rue Turgot, 87000 Limoges

Membre de la Compagnie Régionale de Grande Aquitaine

.

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2021

A l'assemblée générale de la Société par actions simplifiée A 3 D DESIGN

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société par actions simplifiée A 3 D DESIGN relatifs à l'exercice clos le 31/12/2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/01/2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

- Reconnaissance du chiffre d'affaires

Nous avons effectué un rapprochement entre le chiffre d'affaires issus de la gestion commerciale provenant de l'ERP Solune et la comptabilité pour la période 1^{er} janvier 2021 au 31 décembre 2021. Nous avons procédé à des appréciations spécifiques des éléments pris en considération pour l'estimation de cette valeur d'inventaire. Ces appréciations n'appellent pas de remarques particulières de notre part tant au regard de la méthodologie appliquée que du caractère raisonnable des évaluations retenues.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et ~~sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.~~

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

(2

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Limoges, le 07/06/2022

Le commissaire aux Comptes

COGEP AUDIT

Corinne CHAUCHE

A3D Design

Actif			Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
			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	128 881	119 296	9 585	14 195
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes					
	TOTAL	128 881	119 296	9 585	14 195	
	Immobilisations corporelles	Terrains	593 429	526 508	66 921	85 117
		Constructions	1 303 445	1 038 235	265 209	319 214
		Inst. techniques, mat. out. industriels	158 120	121 792	36 328	31 044
		Autres immobilisations corporelles	7 900		7 900	
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	TOTAL	2 062 895	1 686 536	376 359	435 376	
	Immobilisations financières ⁽²⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés		612		612	612	
Prêts						
Autres immobilisations financières	3 600		3 600	3 600		
TOTAL	4 212		4 212	4 212		
Total de l'actif immobilisé			2 195 988	1 805 832	390 156	453 783
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	18 323		18 323	33 706
		En cours de production de biens	301 328		301 328	151 443
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
	TOTAL	319 652		319 652	185 150	
	Avances et acomptes versés sur commandes		1 097		1 097	6 251
	Créances ⁽³⁾	Clients et comptes rattachés	438 102	26 901	411 200	367 498
		Autres créances	187 835		187 835	86 995
		Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	625 937	26 901	599 035	454 494		
Divers	Valeurs mobilières de placement					
	(dont actions propres :)					
	Instruments de trésorerie					
Disponibilités		93 650		93 650	113 653	
TOTAL		93 650		93 650	113 653	
Charges constatées d'avance			137 833		137 833	51 799
Total de l'actif circulant			1 178 170	26 901	1 151 268	811 348
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			3 374 159	1 832 734	1 541 425	1 265 132
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)					32 235	34 797
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

A3D Design

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 300 390)	300 390	300 390
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	81 510	81 510
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	30 039	30 039
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	93 787	139 650
	Report à nouveau		-129 650
	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	276 684	83 786
	Situation nette avant répartition	782 411	505 726
Aut. fonds propres	Subvention d'investissement	16 025	19 083
	Provisions réglementées		
Total		1 798 437	1 524 810
Aut. fonds propres	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Provisions	Provisions pour risques		39 351
	Provisions pour charges		
Total			39 351
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	244 842	392 672
	Emprunts et dettes financières divers (3)	727	727
	Total	245 570	393 400
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	27 456	27 456
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	241 757	81 316
	Dettes fiscales et sociales	217 082	192 455
	Autres dettes	11 121	6 340
Total		469 960	280 112
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		742 988	700 970
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		1 541 425	1 265 132
	Crédit-bail immobilier		225 675
	Crédit-bail mobilier	1 173 724	524 554
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	190 536	133 049
	à moins d'un an	524 994	540 463
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			16 326
(3) dont emprunts participatifs			



66

SAS A3D Design

Annexe
aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2021

KPMG Entreprises
25 rue Hubert Curien – 87038 Limoges cedex 1
Ce rapport contient 10 pages

Sommaire

1	FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE	2
1.1	Evénements principaux de l'exercice	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN	3
2.1	Bilan actif	3
2.1.1	Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation	3
2.1.2	Immobilisations corporelles. Mouvements principaux	3
2.1.3	Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation	3
2.1.4	Actif circulant - Classement par échéance	4
2.1.5	Stocks	4
2.1.6	Liste des filiales et participations	4
2.2	Bilan passif	5
2.2.1	Capital	5
2.2.2	Dettes financières - Classement par échéance	5
2.2.3	Autres dettes - Classement par échéance	5
2.3	Passifs et provisions	5
2.3.1	Provisions	5
3	AUTRES INFORMATIONS	7
3.1	Effectif moyen	7
3.2	En cours Factor	7
3.3	Engagements financiers	7
3.4	Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)	9

1 Faits majeurs de l'exercice

1.1 Evénements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives au bilan

2.1 Bilan actif

2.1.1 Immobilisations incorporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Logiciels et progiciels	Linéaire	5 ans

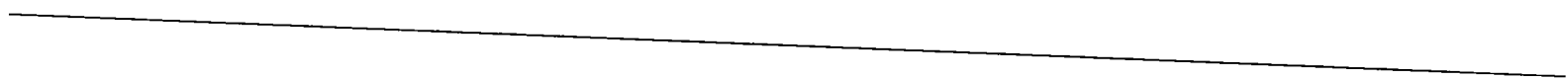
2.1.2 Immobilisations corporelles. Mouvements principaux

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

Nature de l'immobilisation	Montants en €	
	Invest.directs	Crédit-bail.
	Cf 2054	

2.1.3 Immobilisations corporelles. Amortissements pour dépréciation

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Installations, agencements, aménagements des constructions	Linéaire	3 – 10 ans
Matériel et outillage	Linéaire	2 – 10 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 – 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	1 – 5 ans



Désignation de l'entreprise		SAS A3D Design		31122021		Néant ☐		
CADRE A		IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		
				1		2		
						3		
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL I		CZ		D8		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL II		KD	128881	KE		
CORPORELLES	Terrains			KG		KH		
	Constructions	Sur sol propre	Dont Composants	I9		KJ		
		Sur sol d'autrui	Dont Composants	M1		KM		
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	Dont Composants	M2	593429	KP		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	Dont Composants	M3	1325258	KS		
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *			KV	29889	KW	
		Matériel de transport *			KY	18541	KZ	
		Matériel de bureau et mobilier informatique			LB	94477	LC	
		Emballages récupérables et divers *			LE		LF	
	Immobilisations corporelles en cours			LH		LI		
	Avances et acomptes			IK		IL		
	TOTAL III			LN	2061595	LO		
	FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence			8G		8M	
		Autres participations			8U		8V	
		Autres titres immobilisés			1P	612	1R	
Prêts et autres immobilisations financières				1T	3600	1U		
TOTAL IV				1Q	4212	1R		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				ØG	2194688	ØH	73025	

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Revalorisation légale * ou évaluation par mise en équivalence		
		par virement de poste à poste		par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence		3		4		
		1		2						
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	IN		CØ		DØ		D7		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	IO		LV		IW	128881	IX		
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		IZ		
	Constructions	Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
		Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
		Inst. gales, agencés et am. des constructions	IS		MG		MH	593429	MI	
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ	71724	MK	1303445	ML		
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencés, aménagements divers	IU		MM		MN	37846	MO	
		Matériel de transport	IV		MP		MQ	18541	MR	
		Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	101732	MU	
	Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX		
	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA	7900	NB		
Avances et acomptes	NC		ND		NE		NF			
TOTAL III	IY		NG	71724	NI	2062895	NI			
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW		
	Autres participations	IØ		ØX		ØY		ØZ		
	Autres titres immobilisés	II		2B		2C	612	2D		
	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E		2F	3600	2G		
	TOTAL IV	I3		NJ		NK	4212	2H		
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				I4		ØL	2195988	ØM		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Depuis le 1^{er} janvier 2005, il est fait application des règlements CRC 2004-06 du 23/11/2004 relatif à la définition, comptabilisation et évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12/12/2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs.

Les durées d'usage fiscal ont été retenues comme durées réelles d'utilisation dans la mesure où la société entre dans le champ d'application des mesures de simplification des PME pour ses biens non décomposables.

2.1.4 Actif circulant - Classement par échéance

L'exigibilité de toutes les créances de l'actif circulant est inférieure à un an, sauf le poste : clients créances douteuses.

2.1.5 Stocks

2.1.5.1 Etat des stocks

Catégorie de stocks	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Travaux en cours	301 328.40		301 328.40
Stocks matières premières	18 323.78		18 323.78
Total	319 652.18		319 652.18

2.1.5.2 Stocks de produits achetés

Les stocks de matières premières sont évalués selon la méthode du PEPS.

Le coût d'achat est composé du dernier prix d'achat connu.

2.1.5.3 Stocks de produits fabriqués

Les stocks fabriqués sont évalués en prix de vente calculé en fonction de l'avancement des travaux et décoté du taux de marge pratiqué.

2.1.6 Liste des filiales et participations.

Société (en K€)	Capitaux propres	Capital détenu	Valeur Cpt nette des titres détenus	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés au cours de l'exercice
SCI LAC	62 929 €	51 %	612 €	35 720 €	437	-

1.1

2.2 Bilan passif

2.2.1 Capital

Le capital est composé de 1 767 actions de 170 euros de valeur nominale.

2.2.2 Dettes financières - Classement par échéance

Rubriques	Total	A 1 an au plus	entre 1 et 5 ans	plus de 5 ans
	Cf 2057			

2.2.3 Autres dettes - Classement par échéance

Toutes les autres dettes, autres que financières, sont d'échéance inférieure à un an.

2.3 Passifs et provisions

2.3.1 Provisions

Rubriques (a)	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
	Provisions au début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (c)
Provisions réglementées				
Provisions pour risques	0	39 351		39 351
Provisions pour charges				
TOTAL	0	39 351		39 351

Désignation de l'entreprise : SAS A3D Design				31122021		Néant ☐					
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		UL		UM		UN				
	Prêts (1) (2)		UP		UR		US				
	Autres immobilisations financières		UT	3600	UV		UW	3600			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		VA	32235				32235			
	Autres créances clients		UX	405866		405866					
	Créance représentative de titres / Provision pour dépréciation prêts ou remis en garantie * / antérieurement constituée *		UO								
	Personnel et comptes rattachés		UY								
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		UZ								
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM								
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB	85610		85610					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN								
		Divers	VP								
	Groupe et associés (2)		VC	724		724					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)		VR	101500		101500					
	Charges constatées d'avance		VS	137833		137833					
	TOTAUX		VT	767371	VU	731535	VV	35835			
RENVIS	(1)	Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD								
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice	VE								
	(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG	954		954						
	à plus d'1 an à l'origine	VH	243887		53351		79867		110669		
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A									
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	241757		241757						
Personnel et comptes rattachés		8C	101126		101126						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	87874		87874						
État et autres	Impôts sur les bénéfices	8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW	21178		21178						
collectivités publiques	Obligations cautionnées	VX									
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ	6903		6903						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI	727		727						
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	11121		11121						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ									
Produits constatés d'avance		8L									
TOTAUX		VY	715531	VZ	524994		79867		110669		
RENVIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ	232000	(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL			
		Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK	363375	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032						

2.3.1.1 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne B (augmentations)

Augmentations (dotations) de l'exercice	Ventilation des dotations		
	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Provisions réglementées			
Provisions pour risques			39 351.00
Provisions pour charges			
TOTAL			39 351.00

2.3.1.2 Aménagement du cadre général - Développement de la colonne C (diminutions)

NEANT

	Montant au début de l'exercice (a)	Constitution par fonds propres	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	Reprises par fonds propres	Montant à la fin de l'exercice (b)
Provisions pour risques	0		39 351				39 351
Provisions pour charges							
Total	0		39 351				39 351

3 Autres informations

3.1 Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et Techniciens		
Employés	32	
Apprenti et contrat de prof		
Total	32	

3.2 En cours Factor

L'en-cours clients auprès de l'organisme CM-CIC Factor est de 162 385,26 €.

3.3 Engagements financiers

- CIC : nantissement fonds de commerce de 35 K€.
 - CIC 80 K€
 - CE 80 K€
 - CE 116 K€
- } nantissement du fonds de commerce pour compte commun
par la Caisse d'Epargne.

Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements :					
• Cumuls exercices antérieurs					
• Dotation de l'exercice					
TOTAL					
Redevances payées :					
• Cumuls exercices antérieurs			1 070 520.22		1 070 520.22
• Exercices			399 447.70		399 447.70
TOTAL			1 469 967.92		1 469 967.92
Redevances restant à payer :					
• A 1 an au plus	-	-	292 277.29	-	292 277.29
• A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	777 067.97	-	777 067.97
• A plus de 5 ans	-	-	104 379.09	-	104 379.09
TOTAL			1 173 724.35		1 173 724.35
Valeur résiduelle :					
• A 1 an au plus					
• A plus d'1 an et 5 ans au plus			19 441.19		19.441.19
• A plus de 5 ans			11 507.24		11 507.24
TOTAL			30 948.43		30 948.43
Montant pris en charge dans l'exercice			308 906.50		308 906.50

3.4 Les engagements de retraites et avantages assimilés (engagements non comptabilisés en provision)

Notre entité ne provisionne pas son engagement suivant dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective bureaux d'études techniques.

Le montant de notre engagement total s'élève respectivement à 270 K € au 31.12.2021

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié : 62ans
- Taux d'actualisation : 1.46 %
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1%

Pour la prise en compte du risque de mortalité, le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.

Le % de cotisations sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 45 %.

1

2

3

4

5

6

7

A3D DESIGN
Société par actions simplifiée
au capital de 300 390 euros
Siège social : Les Taubayes, 87220 FEYTIAT
330 441 197 RCS LIMOGES

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2021

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 276 684,78 euros de la manière suivante :

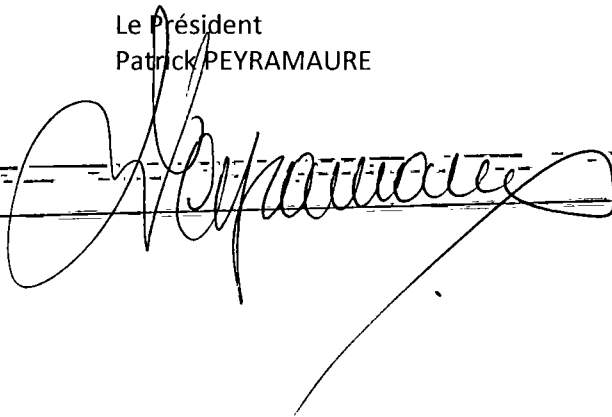
Bénéfice de l'exercice	276 684,78 euros
En totalité au compte "autres réserves".	

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Patrick PEYRAMAURE



Ajuris Conseils

Société d'Avocats
45, rue Turgot – 87000 LIMOGES
Tél : 05 55 35 82 54

GREFFE DU TRIBUNAL DE COMMERCE
Monsieur le Greffier
Cité Judiciaire
23 place Winston Churchill
87000 LIMOGES

Limoges, le 6 septembre 2022

Objet : Dépôt des comptes de la **SAS A3D DESIGN**

Cher Maître,

Je vous prie de bien vouloir trouver ci-joint, pour dépôt à votre Greffe, pour le millésime 2021 :

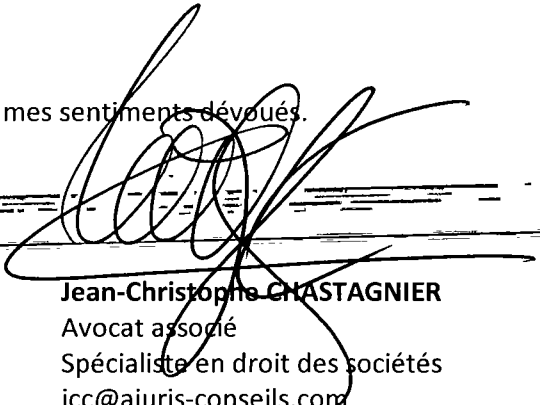
- La résolution d'affectation du résultat ;
- La copie certifiée conforme des comptes sociaux ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes ;
- Un chèque à votre ordre de 45,34 Euros.

Vous trouverez également ci-joint une déclaration de confidentialité des comptes annuels empêchant leur communication aux tiers.

Vous voudrez bien m'adresser directement l'attestation de dépôt revenant à mon client.

Vous remerciant par avance de vos diligences,

Je vous prie d'agréer, Cher Maître, l'expression de mes sentiments dévoués.



Jean-Christophe CHASTAGNIER
Avocat associé
Spécialiste en droit des sociétés
jcc@ajuris-conseils.com

