

RCS : BEZIERS
Code greffe : 3402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00854
Numéro SIREN : 822 015 442
Nom ou dénomination : A3PRO

Ce dépôt a été enregistré le 25/06/2018 sous le numéro de dépôt 2965

2016 B 854

le 25 JUIN 2018 2018 B 2962

BILAN ACTIF

Sous le n°

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 17			Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	21 068	13 928	7 140		7 140	
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	65 808	26 274	39 534		39 534	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	29 702	4 052	25 650		25 650	
	Autres immobilisations corporelles	609 342	99 717	509 626		509 626	
	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	61 357		61 357		61 357	
	Total II	787 277	143 971	643 306		643 306	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	6 685 084	17 659	6 667 425		6 667 425	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 368 442	61 449	7 306 993		7 306 993	
	Autres créances	2 362 972		2 362 972		2 362 972	
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	5 631 480		5 631 480		5 631 480	
	Charges constatées d'avance (3)	3 125		3 125		3 125	
	Total III	22 051 104	79 108	21 971 996		21 971 996	
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		22 838 381	223 079	22 615 302		22 615 302	

CERTIFIÉ CONFORME
A L'ORIGINAL

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 17	Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	4 000 000		4 000 000	
	Réserves Réserve légale Réserves statutaires ou contractuelles Réserves réglementées Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	76 010		76 010	
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	4 076 010		4 076 010	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts auprès d'établissements de crédit Concours bancaires courants Emprunts et dettes financières diverses	436 204 279 035		436 204 279 035	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales	14 235 669 1 014 373		14 235 669 1 014 373	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	679 2 144 460		679 2 144 460	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)	428 872		428 872	
	Total IV	18 539 292		18 539 292	
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	22 615 302		22 615 302	

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

18 173 253

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 17			Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	51 669 898		51 669 898		51 669 898	
Production vendue de biens						
Production vendue de services	33 512		33 512		33 512	
Chiffre d'affaires NET	51 703 410		51 703 410		51 703 410	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			108 977		108 977	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			151 708		151 708	
Autres produits			64		64	
Total des Produits d'exploitation (I)			51 964 160		51 964 160	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			50 280 318		50 280 318	
Variation de stock (marchandises)			6 685 084		6 685 084	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			4 372 206		4 372 206	
Impôts, taxes et versements assimilés			390 049		390 049	
Salaires et traitements			2 475 463		2 475 463	
Charges sociales			805 712		805 712	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			143 971		143 971	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			79 108		79 108	
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 565		2 565	
Total des Charges d'exploitation (II)			51 864 308		51 864 308	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			99 851		99 851	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	17		12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V						
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		3 607			3 607	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		3 607			3 607	
2. Résultat financier (V-VI)		3 607			3 607	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		96 244			96 244	
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Total VIII						
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)						
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		20 234			20 234	
Total des produits (I+III+V+VII)		51 964 160			51 964 160	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		51 888 149			51 888 149	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		76 010			76 010	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a débuté son activité le 04/08/2016.

- 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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 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.

Informations générales complémentaires

Le premier exercice a une durée exceptionnelle de 17 mois.

Les honoraires des commissaires aux comptes pour l'exercice s'élèvent à 22 000 € HT.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 112 735 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 112 735 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	112 735
Total	112 735

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			21 068
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			65 808
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			29 702
Installations générales agencements aménagements divers			552 229
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			57 113
TOTAL			639 044
Prêts, autres immobilisations financières			61 357
TOTAL			61 357
TOTAL GENERAL			787 277

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			21 068	21 068
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			65 808	65 808
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				29 702	29 702
Installations générales agencements aménagements divers				552 229	552 229
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				57 113	57 113
	TOTAL			639 044	639 044
Prêts, autres immobilisations financières				61 357	61 357
	TOTAL			61 357	61 357
	TOTAL GENERAL			787 277	787 277

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL		13 928		13 928
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		26 274		26 274
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 052		4 052
Installations générales agencements aménagements divers			83 964		83 964
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 752		15 752
	TOTAL		103 768		103 768
	TOTAL GENERAL		143 971		143 971

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	13 928				
Autres immob.incorporelles TOTAL	26 274				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 052				
Instal.générales agenc.aménag.divers	83 964				
Matériel de bureau informatique mobilier	15 752				
	TOTAL				
	TOTAL GENERAL				

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		17 659			17 659
Sur comptes clients		61 449			61 449
TOTAL		79 108			79 108
TOTAL GENERAL		79 108			79 108
Dont dotations et reprises d'exploitation		79 108			

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	61 357	0	61 357
Clients douteux ou litigieux	73 493	73 493	
Autres créances clients	7 294 949	7 294 949	
Impôts sur les bénéfices	92 501	92 501	
Taxe sur la valeur ajoutée	245 995	245 995	
Débiteurs divers	2 024 476	2 024 476	
Charges constatées d'avance	3 125	3 125	
TOTAL	9 795 897	9 734 540	61 357

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	279 035	279 035		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	436 204	70 165	286 699	79 339
Fournisseurs et comptes rattachés	14 235 669	14 235 669		
Personnel et comptes rattachés	199 012	199 012		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	262 810	262 810		
Taxe sur la valeur ajoutée	343 720	343 720		
Autres impôts taxes et assimilés	208 832	208 832		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	679	679		
Autres dettes	2 144 460	2 144 460		
Produits constatés d'avance	428 872	428 872		
TOTAL	18 539 292	18 173 253	286 699	79 339
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 796			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTION	10.0000		400 000		400 000

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	21 068	50.00
Total général	21 068	

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 4 ans
Installations techniques	Linéaire	8 ans
Installations générales	Linéaire	8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 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.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	48 604
Autres créances	1 819 910
Total	1 868 514

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	371 220
Dettes fiscales et sociales	296 809
Autres dettes	161 923
Total	829 952

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 125
Total	3 125
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	428 872
Total	428 872

Variation des capitaux propres

Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	4 000 000
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 000 000
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	4 000 000
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	4 000 000

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	20
Agents de maîtrise et techniciens	15
Employés	42
Total	77

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	1 673 832
Autres engagements donnés :	2 000 000
Autres engagement CIC	2 000 000
Total (1)	3 673 832

Engagements reçus

SA FINANCIERE KOALA	420 000
NDK	910 000
STE DES GRANDS GARAGES DU GARD	670 000
Total	2 000 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société cotise auprès de la caisse IRP AUTO qui lors du départ du personnel en retraite se substitue à elle pour le versement du capital de fin de carrière.

Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels

GREFFE

Premier exercice de 17 mois clos le 31 décembre 2017

A3PRO

Société par actions simplifiée
au capital de 4 000 000€

ZAC Saint-Martin Sud
34120 Pézenas

Grant Thornton

Commissaire aux Comptes

Immeuble le Phidias
183 rue Henri Becquerel
CS 20312
34961 Montpellier cedex 2

Vencea

Commissaire aux Comptes

260 chemin de la Tour de l'Evêque
Parc Georges Besse
30000 Nîmes

Exercice clos le 31 décembre 2017

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Société A3PRO SAS

Exercice clos le 31 décembre 2017

A l'Assemblée Générale de la société A3PRO,

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 A3PRO SAS relatifs à l'exercice de 17 mois clos le 31 décembre 2017, 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 des commissaires 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 qui nous sont applicables, sur la période du 4 août 2016 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les postes du bilan stocks et créances clients.

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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité de Direction et dans les autres 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 Comité de Direction.

Responsabilités des commissaires 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.

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 :

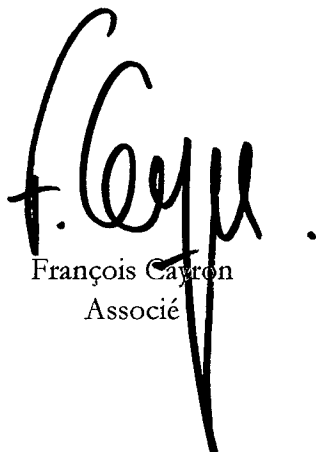
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 société² 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.

Montpellier et Nîmes, le 4 juin 2018

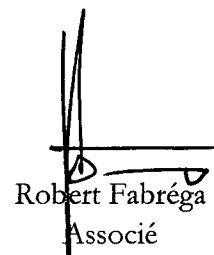
Les commissaires aux comptes

Grant Thornton
Membre français de Grant Thornton
International



François Cayron
Associé

VENCEA



Robert Fabrega
Associé

SAS A3PRO

ZAC SAINT MARTIN SUD
34120 PEZENAS

COMPTES ANNUELS

DUCUP SIRE & ASSOCIES

1 BOULEVARD KENNEDY

IMB ESPADON VOILIER - CS 81100

66100 PERPIGNAN

04.68.66.92.94

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 17			Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	21 068	13 928	7 140		7 140	
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	65 808	26 274	39 534		39 534	
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	29 702	4 052	25 650		25 650	
	Autres immobilisations corporelles	609 342	99 717	509 626		509 626	
	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	61 357		61 357		61 357	
	Total II	787 277	143 971	643 306		643 306	
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	6 685 084	17 659	6 667 425		6 667 425	
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 368 442	61 449	7 306 993		7 306 993	
	Autres créances	2 362 972		2 362 972		2 362 972	
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	5 631 480		5 631 480		5 631 480	
	Charges constatées d'avance (3)	3 125		3 125		3 125	
	Total III	22 051 104	79 108	21 971 996		21 971 996	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	22 838 381	223 079	22 615 302		22 615 302	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 17	Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 000 000)	4 000 000		4 000 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	76 010		76 010	
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	4 076 010		4 076 010	
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
DETTES (I)	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
Comptes de Régularisation	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	436 204		436 204	
	Concours bancaires courants	279 035		279 035	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 235 669		14 235 669	
	Dettes fiscales et sociales	1 014 373		1 014 373	
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	679		679	
	Autres dettes	2 144 460		2 144 460	
	Total IV	18 539 292		18 539 292	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	428 872		428 872	
	Total V				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		22 615 302		22 615 302	

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

18 173 253

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 17			Exercice N-1 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (I)						
Ventes de marchandises	51 669 898		51 669 898		51 669 898	
Production vendue de biens						
Production vendue de services	33 512		33 512		33 512	
Chiffre d'affaires NET	51 703 410		51 703 410		51 703 410	
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			108 977		108 977	
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			151 708		151 708	
Autres produits			64		64	
Total des Produits d'exploitation (I)			51 964 160		51 964 160	
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			50 280 318		50 280 318	
Variation de stock (marchandises)			6 685 084		6 685 084	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			4 372 206		4 372 206	
Impôts, taxes et versements assimilés			390 049		390 049	
Salaires et traitements			2 475 463		2 475 463	
Charges sociales			805 712		805 712	
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			143 971		143 971	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			79 108		79 108	
Dotations aux provisions						
Autres charges			2 565		2 565	
Total des Charges d'exploitation (II)			51 864 308		51 864 308	
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			99 851		99 851	
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1	
	31/12/2017	17	12	
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)		3 607		3 607
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI		3 607		3 607
2. Résultat financier (V-VI)		3 607		3 607
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		96 244		96 244
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII				
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)				
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		20 234		20 234
Total des produits (I+III+V+VII)		51 964 160		51 964 160
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		51 888 149		51 888 149
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		76 010		76 010

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La société a débuté son activité le 04/08/2016.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/I)

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 2016.

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 2015-06 et 2016-07 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.

Informations générales complémentaires

Le premier exercice a une durée exceptionnelle de 17 mois.

Les honoraires des commissaires aux comptes pour l'exercice s'élèvent à 22 000 € HT.

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 112 735 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

L'utilisation du CICE dans l'entreprise

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises. Au titre de l'année civile écoulée, nous avons dégagé un crédit d'impôt de 112 735 €, que nous avons affecté principalement à des efforts en matière de :

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

Description des efforts	Montant
- investissement :	
- recherche :	
- d'innovation :	
- formation :	
- recrutement :	
- prospection de nouveaux marchés :	
- transition écologique et énergétique :	
- reconstitution des fonds de roulement :	112 735
Total	112 735

Il n'a donc permis ni de financer une hausse de la part des bénéfices distribués, ni d'augmenter les rémunérations des dirigeants.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL			21 068
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL			65 808
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			29 702
Installations générales agencements aménagements divers			552 229
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			57 113
TOTAL			639 044
Prêts, autres immobilisations financières			61 357
TOTAL			61 357
TOTAL GENERAL			787 277

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

		Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
		Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement	TOTAL			21 068	21 068
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL			65 808	65 808
Installations techniques, Matériel et outillage industriel				29 702	29 702
Installations générales agencements aménagements divers				552 229	552 229
Matériel de bureau et informatique, Mobilier				57 113	57 113
	TOTAL			639 044	639 044
Prêts, autres immobilisations financières				61 357	61 357
	TOTAL			61 357	61 357
	TOTAL GENERAL			787 277	787 277

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement	TOTAL		13 928		13 928
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		26 274		26 274
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			4 052		4 052
Installations générales agencements aménagements divers			83 964		83 964
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			15 752		15 752
	TOTAL		103 768		103 768
	TOTAL GENERAL		143 971		143 971

Ventilation des dotations de l'exercice		Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
					Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ.	TOTAL	13 928				
Autres immob.incorporelles	TOTAL	26 274				
Instal.techniques matériel outillage indus.		4 052				
Instal.générales agenc.aménag.divers		83 964				
Matériel de bureau informatique mobilier		15 752				
	TOTAL	103 768				
	TOTAL GENERAL	143 971				

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours		17 659			17 659
Sur comptes clients		61 449			61 449
TOTAL		79 108			79 108
TOTAL GENERAL		79 108			79 108
Dont dotations et reprises d'exploitation		79 108			

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	61 357	0	61 357
Clients douteux ou litigieux	73 493	73 493	
Autres créances clients	7 294 949	7 294 949	
Impôts sur les bénéfices	92 501	92 501	
Taxe sur la valeur ajoutée	245 995	245 995	
Débiteurs divers	2 024 476	2 024 476	
Charges constatées d'avance	3 125	3 125	
TOTAL	9 795 897	9 734 540	61 357

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	279 035	279 035		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	436 204	70 165	286 699	79 339
Fournisseurs et comptes rattachés	14 235 669	14 235 669		
Personnel et comptes rattachés	199 012	199 012		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	262 810	262 810		
Taxe sur la valeur ajoutée	343 720	343 720		
Autres impôts taxes et assimilés	208 832	208 832		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	679	679		
Autres dettes	2 144 460	2 144 460		
Produits constatés d'avance	428 872	428 872		
TOTAL	18 539 292	18 173 253	286 699	79 339
Emprunts souscrits en cours d'exercice	500 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	63 796			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTION	10.0000		400 000		400 000

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais de constitution	21 068	50.00
Total général	21 068	

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

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.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Logiciel	Linéaire	1 à 4 ans
Installations techniques	Linéaire	8 ans
Installations générales	Linéaire	8 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 4 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.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	48 604
Autres créances	1 819 910
Total	1 868 514

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	371 220
Dettes fiscales et sociales	296 809
Autres dettes	161 923
Total	829 952

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	3 125
Total	3 125
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	428 872
Total	428 872

Variation des capitaux propres

Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	4 000 000
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	4 000 000
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	4 000 000
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	4 000 000

ANNEXE

Exercice du 04/08/2016 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	20
Agents de maîtrise et techniciens	15
Employés	42
Total	77

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Effets escomptés non échus	1 673 832
Autres engagements donnés :	2 000 000
Autres engagement CIC	2 000 000
Total (1)	3 673 832

Engagements reçus

SA FINANCIERE KOALA	420 000
NDK	910 000
STE DES GRANDS GARAGES DU GARD	670 000
Total	2 000 000

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société cotise auprès de la caisse IRP AUTO qui lors du départ du personnel en retraite se substitue à elle pour le versement du capital de fin de carrière.

A3PRO
Société par actions simplifiée au capital de 4 000 000 euros
Siège social : ZAC Saint-Martin Sud, 34120 PEZENAS
822 015 442 RCS BEZIERS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 13 JUIN 2018

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2017

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2017** s'élevant à 76 010 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	76 010 euros
Dotation du compte RESERVE LEGALE	4 000 euros
Et le solde	72 010 euros
En totalité au compte AUTRES RESERVES	

L'Assemblée Générale prend acte que s'agissant du premier exercice social, il ne peut y avoir eu lieu à une distribution antérieure de dividendes.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 juin 2018

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

Certifié conforme

Le Président

Richard MARLIER

