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 05/08/2021 sous le numéro de dépôt 6750

BILAN ACTIF

le 05 AOUT 2021

Sous le n° 6750

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement	21 068	21 068				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	85 808	82 172	3 636	15 872	-12 235	-77.09
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	32 247	15 781	16 466	20 497	-4 031	-19.67
	Autres immobilisations corporelles	726 449	356 820	369 629	357 804	11 825	3.30
	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	64 939		64 939	61 357	3 582	5.84
	Total II	930 511	475 841	454 670	455 529	-859	-0.19
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	7 033 282	292 018	6 741 264	6 839 361	-98 097	-1.43
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	8 319 717	71 239	8 248 478	7 549 009	699 469	9.27
	Autres créances	2 339 408		2 339 408	3 060 985	-721 577	-23.57
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	12 868 187		12 868 187	9 317 583	3 550 604	38.11
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	5 530		5 530	11 783	-6 253	-53.07
	Total III	30 566 124	363 257	30 202 868	26 778 721	3 424 147	12.79
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	31 496 635	839 098	30 657 537	27 234 250	3 423 287	12.57

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 000 000)	4 000 000	4 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	242 206	171 438	70 768	41.28
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	72 010	72 010		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 518 372	1 415 362	103 011	7.28
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 832 589	5 658 810	173 779	3.07
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	223 907	295 275	-71 368	-24.17
	Concours bancaires courants	3 495	3 355	140	4.17
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 201 157	15 812 730	3 388 426	21.43
	Dettes fiscales et sociales	1 173 131	1 488 061	-314 930	-21.16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 750 169	3 433 576	316 593	9.22
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	473 091	542 443	-69 352	-12.79
	Total IV	24 824 949	21 575 440	3 249 509	15.06
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	30 657 537	27 234 250	3 423 287	12.57
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	24 673 019	20 109 103		

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	72 934 026		72 934 026	70 258 194	2 675 832	3.81
Production vendue de biens						
Production vendue de services	89 000		89 000	51 775	37 224	71.90
Chiffre d'affaires NET	73 023 026		73 023 026	70 309 970	2 713 056	3.86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				27 967	-27 967	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			322 222	280 955	41 267	14.69
Autres produits			5 787	2 612	3 176	121.59
Total des Produits d'exploitation (I)			73 351 035	70 621 504	2 729 531	3.87
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			60 739 036	58 672 016	2 067 020	3.52
Variation de stock (marchandises)			-6 377	-146 617	140 240	95.65
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			4 932 845	4 728 110	204 735	4.33
Impôts, taxes et versements assimilés			489 524	567 836	-78 312	-13.79
Salaires et traitements			2 453 713	2 597 068	-143 355	-5.52
Charges sociales			901 099	889 276	11 823	1.33
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			103 208	104 909	-1 700	-1.62
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			320 364	227 476	92 888	40.83
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 028 950	652 113	376 837	57.79
Total des Charges d'exploitation (II)			70 962 363	68 292 186	2 670 177	3.91
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 388 672	2 329 318	59 355	2.55
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 afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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)	729	2 130	-1 400	-65.75
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	729	2 130	-1 400	-65.75
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 232	2 836	-604	-21.29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 232	2 836	-604	-21.29
2. Résultat financier (V-VI)	-1 503	-706	-796	-112.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 387 169	2 328 611	58 558	2.51
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		19 260	-19 260	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		19 260	-19 260	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	927	7 661	-6 734	-87.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	927	7 661	-6 734	-87.90
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-927	11 599	-12 526	-107.99
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	264 858	250 573	14 285	5.70
Impôts sur les bénéfices (X)	603 012	674 275	-71 263	-10.57
Total des produits (I+III+V+VII)	73 351 765	70 642 893	2 708 871	3.83
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	71 833 392	69 227 531	2 605 861	3.76
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 518 372	1 415 362	103 011	7.28
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	6 114	6 114		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS A3PRO

ZAC SAINT MARTIN SUD
34120 PEZENAS

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

DUCUP SIRE & ASSOCIES
1 BOULEVARD KENNEDY
IMB ESPADON VOILIER - CS 81100
66100 PERPIGNAN
04.68.66.92.94

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'évènement COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. A3PRO a eu recours au chômage partiel sur la période.

Compte tenu de l'évolution de la situation à la date d'arrêté des comptes, nous ne sommes pas en capacité d'appréhender avec exactitude l'ensemble des éléments pouvant impacter les comptes de l'exercice prochain. Cependant, A3PRO dispose des financements suffisants pour assurer la poursuite de son activité jusqu'à la prochaine clôture.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

NEANT

- 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	85 808		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 247		
Installations générales agencements aménagements divers	565 629		91 000
Matériel de transport	4 940		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 113		7 767
TOTAL	659 929		98 767
Prêts, autres immobilisations financières	61 357		3 582
TOTAL	61 357		3 582
TOTAL GENERAL	828 162		102 349

	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			85 808	85 808
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			32 247	32 247
Installations générales agencements aménagements divers			656 629	656 629
Matériel de transport			4 940	4 940
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			64 880	64 880
TOTAL			758 696	758 696
Prêts, autres immobilisations financières			64 939	64 939
TOTAL			64 939	64 939
TOTAL GENERAL			930 511	930 511

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	21 068			21 068
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	69 936	12 235		82 172
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 751	4 031		15 781
Installations générales agencements aménagements divers	224 413	71 557		295 970
Matériel de transport	901	1 647		2 548
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 564	13 739		58 303
TOTAL	281 629	90 973		372 602
TOTAL GENERAL	372 633	103 208		475 841

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 235				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 031				
Instal.générales agenc.aménag.divers	71 557				
Matériel de transport	1 647				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 739				
TOTAL	90 973				
TOTAL GENERAL	103 208				

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	187 544	292 018	187 544		292 018
Sur comptes clients	88 219	28 346	45 326		71 239
TOTAL	275 763	320 364	232 870		363 257
TOTAL GENERAL	275 763	320 364	232 870		363 257
Dont dotations et reprises d'exploitation		320 364	232 870		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	64 939	0	64 939
Clients douteux ou litigieux	85 487	85 487	
Autres créances clients	8 234 230	8 234 230	
Personnel et comptes rattachés	2 942	2 942	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 432	12 432	
Impôts sur les bénéfices	12 988	12 988	
Taxe sur la valeur ajoutée	802 654	802 654	
Divers état et autres collectivités publiques	7 124	7 124	
Débiteurs divers	1 501 267	1 501 267	
Charges constatées d'avance	5 530	5 530	
TOTAL	10 729 594	10 664 655	64 939

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	3 495	3 495		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	223 907	71 977	151 930	
Fournisseurs et comptes rattachés	19 201 157	19 201 157		
Personnel et comptes rattachés	551 706	551 706		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	336 764	336 764		
Taxe sur la valeur ajoutée	185 134	185 134		
Autres impôts taxes et assimilés	99 526	99 526		
Autres dettes	3 750 169	3 750 169		
Produits constatés d'avance	473 091	473 091		
TOTAL	24 824 949	24 673 019	151 930	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 368			

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
ACTIONS	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 01/01/2020 au 31/12/2020

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 transport	Linéaire	3 ans
Matériel de buteau	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.

Les stocks à plus de 12 mois sont dépréciés à 50% et les stocks à plus de 24 mois sont dépréciés à 90%..

Le montant des dotations aux provisions pour dépréciation des stocks inscrit dans les comptes clos au 31/12/20 s'élève à 292 018 euros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des stocks ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 187 544 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

Le montant des dotations aux provisions pour dépréciation des créances clients inscrit dans les comptes clos au 31/12/20 s'élève à 28 346 euros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des créances clients ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 45 326 euros.

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
Autres créances	1 471 672
Total	1 471 672

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 495
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	490 695
Dettes fiscales et sociales	747 429
Autres dettes	411 525
Total	1 653 144

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 530
Total	5 530
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	473 091
Total	473 091

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 658 810
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	70 768
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 729 578
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 729 578
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 729 578
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
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	0

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PIECES DETACHEES	73 023 026
Total	73 023 026

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	73 023 026
Total	73 023 026

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	13
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	53
Total	88

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

NEANT

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 19 000 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- 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 : 0 euros

Répartition des honoraires pour certification des comptes :
- Vencea : 9 500 euros
- Grant Thornton : 9 500 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- 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

Autres engagements donnés :		2 000 000
Autres engagement CIC	2 000 000	
Total (1)		2 000 000

Engagements reçus

LETTRE INTENTION GALE AVEC ENG.DE SUBST.PAR FINANCIERE KOALA	420 000
LETTRE INTENTION GALE AVEC ENGAG.DE SUBSTITUTION PAR NDK	910 000
LETTRE INTENTION GALE AVEC ENGAG.DE SUBS.PAR GROUPE SUD SA	670 000
Total	2 000 000

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				22 254	22 254
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				8 292	8 292
- dotations de l'exercice				5 564	5 564
Total				13 856	13 856
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				9 171	9 171
- exercice				6 114	6 114
Total				15 285	15 285
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				6 114	6 114
- entre 1 et 5 ans				3 057	3 057
Total				9 171	9 171
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				223	223
Total				223	223

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société cotise auprès de la caisse IPSA qui lors du départ du personnel en retraite se substitue à elle pour le versement du capital de fin de carrière.
A ce titre, aucune provision n'est comptabilisée.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
NDK	SAS	10000000	66100 PERPIGNAN

Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels

GREFFE

Grant Thornton
Commissaire aux Comptes
Immeuble le Phidias
183 rue Henri Becquerel
CS 20312
34961 Montpellier cedex 2

A3PRO
Société par actions simplifiée
au capital de 4 000 000€

ZAC Saint-Martin Sud
34120 Pézenas

Vencea
Commissaire aux Comptes
260 chemin de la Tour de l'Evêque
Parc Georges Besse
30000 Nîmes

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Société A3PRO

Exercice clos le 31 décembre 2020

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 relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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 1er janvier 2020 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

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 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, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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 société[2] 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 11 mai 2021

Les commissaires aux comptes

Grant Thornton Membre français de Grant Thornton International	VENCEA
François CAYRON Associé	Christophe THOMAS Associé

SAS A3PRO

ZAC SAINT MARTIN SUD
34120 PEZENAS

DUCUP SIRÉ
CONSEIL EXPERTISE-COMPTABLE

COMPTES ANNUELS

DUCUP SIRE & ASSOCIES
1 BOULEVARD KENNEDY
IMB ESPADON VOILIER - CS 81100
66100 PERPIGNAN

ISO 9001
BUREAU VERITAS
Certification

BILAN ACTIF

	ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement	21 068	21 068				
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	85 808	82 172	3 636	15 872	-12 235	-77.09
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	32 247	15 781	16 466	20 497	-4 031	-19.67
	Autres immobilisations corporelles	726 449	356 820	369 629	357 804	11 825	3.30
	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	64 939		64 939	61 357	3 582	5.84
	Total II	930 511	475 841	454 670	455 529	-859	-0.19
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	7 033 282	292 018	6 741 264	6 839 361	-98 097	-1.43
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	8 319 717	71 239	8 248 478	7 549 009	699 469	9.27
	Autres créances	2 339 408		2 339 408	3 060 985	-721 577	-23.57
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	12 868 187		12 868 187	9 317 583	3 550 604	38.11
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	5 530		5 530	11 783	-6 253	-53.07
	Total III	30 566 124	363 257	30 202 868	26 778 721	3 424 147	12.79
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	31 496 635	839 098	30 657 537	27 234 250	3 423 287	12.57

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an 0
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 4 000 000)	4 000 000	4 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	242 206	171 438	70 768	41.28
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	72 010	72 010		
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 518 372	1 415 362	103 011	7.28
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	5 832 589	5 658 810	173 779	3.07
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	223 907	295 275	-71 368	-24.17
	Concours bancaires courants	3 495	3 355	140	4.17
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	19 201 157	15 812 730	3 388 426	21.43
	Dettes fiscales et sociales	1 173 131	1 488 061	-314 930	-21.16
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	3 750 169	3 433 576	316 593	9.22
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	473 091	542 443	-69 352	-12.79
	Total IV	24 824 949	21 575 440	3 249 509	15.06
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	30 657 537	27 234 250	3 423 287	12.57
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	24 673 019	20 109 103		

SAS A3PRO
34120 PEZENAS

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	72 934 026		72 934 026	70 258 194	2 675 832	3.81
Production vendue de biens						
Production vendue de services	89 000		89 000	51 775	37 224	71.90
Chiffre d'affaires NET	73 023 026		73 023 026	70 309 970	2 713 056	3.86
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation				27 967	-27 967	-100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			322 222	280 955	41 267	14.69
Autres produits			5 787	2 612	3 176	121.59
Total des Produits d'exploitation (I)			73 351 035	70 621 504	2 729 531	3.87
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			60 739 036	58 672 016	2 067 020	3.52
Variation de stock (marchandises)			-6 377	-146 617	140 240	95.65
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			4 932 845	4 728 110	204 735	4.33
Impôts, taxes et versements assimilés			489 524	567 836	-78 312	-13.79
Salaires et traitements			2 453 713	2 597 068	-143 355	-5.52
Charges sociales			901 099	889 276	11 823	1.33
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			103 208	104 909	-1 700	-1.62
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			320 364	227 476	92 888	40.83
Dotations aux provisions						
Autres charges			1 028 950	652 113	376 837	57.79
Total des Charges d'exploitation (II)			70 962 363	68 292 186	2 670 177	3.91
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 388 672	2 329 318	59 355	2.55
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 afferentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
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)	729	2 130	-1 400	-65.75
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	729	2 130	-1 400	-65.75
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 232	2 836	-604	-21.29
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	2 232	2 836	-604	-21.29
2. Résultat financier (V-VI)	-1 503	-706	-796	-112.75
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 387 169	2 328 611	58 558	2.51
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		19 260	-19 260	-100.00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII		19 260	-19 260	-100.00
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	927	7 661	-6 734	-87.90
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	927	7 661	-6 734	-87.90
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	-927	11 599	-12 526	-107.99
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	264 858	250 573	14 285	5.70
Impôts sur les bénéfices (X)	603 012	674 275	-71 263	-10.57
Total des produits (I+III+V+VII)	73 351 765	70 642 893	2 708 871	3.83
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	71 833 392	69 227 531	2 605 861	3.76
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 518 372	1 415 362	103 011	7.28
* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier	6 114	6 114		
: Redevance de crédit bail immobilier				

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS A3PRO

ZAC SAINT MARTIN SUD
34120 PEZENAS

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

DUCUP SIRE & ASSOCIES
1 BOULEVARD KENNEDY
IMB ESPADON VOILIER - CS 81100
66100 PERPIGNAN
04.68.66.92.94

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'évènement COVID-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. A3PRO a eu recours au chômage partiel sur la période.

Compte tenu de l'évolution de la situation à la date d'arrêté des comptes, nous ne sommes pas en capacité d'appréhender avec exactitude l'ensemble des éléments pouvant impacter les comptes de l'exercice prochain. Cependant, A3PRO dispose des financements suffisants pour assurer la poursuite de son activité jusqu'à la prochaine clôture.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

NEANT

- 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	85 808		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	32 247		
Installations générales agencements aménagements divers	565 629		91 000
Matériel de transport	4 940		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	57 113		7 767
TOTAL	659 929		98 767
Prêts, autres immobilisations financières	61 357		3 582
TOTAL	61 357		3 582
TOTAL GENERAL	828 162		102 349

	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			85 808	85 808
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			32 247	32 247
Installations générales agencements aménagements divers			656 629	656 629
Matériel de transport			4 940	4 940
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			64 880	64 880
TOTAL			758 696	758 696
Prêts, autres immobilisations financières			64 939	64 939
TOTAL			64 939	64 939
TOTAL GENERAL			930 511	930 511

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	21 068			21 068
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	69 936	12 235		82 172
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	11 751	4 031		15 781
Installations générales agencements aménagements divers	224 413	71 557		295 970
Matériel de transport	901	1 647		2 548
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	44 564	13 739		58 303
TOTAL	281 629	90 973		372 602
TOTAL GENERAL	372 633	103 208		475 841

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	12 235				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 031				
Instal.générales agenc.aménag.divers	71 557				
Matériel de transport	1 647				
Matériel de bureau informatique mobilier	13 739				
TOTAL	90 973				
TOTAL GENERAL	103 208				

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	187 544	292 018	187 544		292 018
Sur comptes clients	88 219	28 346	45 326		71 239
TOTAL	275 763	320 364	232 870		363 257
TOTAL GENERAL	275 763	320 364	232 870		363 257
Dont dotations et reprises d'exploitation		320 364	232 870		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	64 939	0	64 939
Clients douteux ou litigieux	85 487	85 487	
Autres créances clients	8 234 230	8 234 230	
Personnel et comptes rattachés	2 942	2 942	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 432	12 432	
Impôts sur les bénéfices	12 988	12 988	
Taxe sur la valeur ajoutée	802 654	802 654	
Divers état et autres collectivités publiques	7 124	7 124	
Débiteurs divers	1 501 267	1 501 267	
Charges constatées d'avance	5 530	5 530	
TOTAL	10 729 594	10 664 655	64 939

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	3 495	3 495		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	223 907	71 977	151 930	
Fournisseurs et comptes rattachés	19 201 157	19 201 157		
Personnel et comptes rattachés	551 706	551 706		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	336 764	336 764		
Taxe sur la valeur ajoutée	185 134	185 134		
Autres impôts taxes et assimilés	99 526	99 526		
Autres dettes	3 750 169	3 750 169		
Produits constatés d'avance	473 091	473 091		
TOTAL	24 824 949	24 673 019	151 930	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	71 368			

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
ACTIONS	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 01/01/2020 au 31/12/2020

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 transport	Linéaire	3 ans
Matériel de buteau	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.

Les stocks à plus de 12 mois sont dépréciés à 50% et les stocks à plus de 24 mois sont dépréciés à 90%..

Le montant des dotations aux provisions pour dépréciation des stocks inscrit dans les comptes clos au 31/12/20 s'élève à 292 018 euros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des stocks ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 187 544 euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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.

Le montant des dotations aux provisions pour dépréciation des créances clients inscrit dans les comptes clos au 31/12/20 s'élève à 28 346 euros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des créances clients ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 45 326 euros.

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
Autres créances	1 471 672
Total	1 471 672

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	3 495
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	490 695
Dettes fiscales et sociales	747 429
Autres dettes	411 525
Total	1 653 144

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	5 530
Total	5 530
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	473 091
Total	473 091

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	5 658 810
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	70 768
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	5 729 578
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	5 729 578
Variation en cours d'exercice	
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	5 729 578
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	0
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	0

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PIECES DETACHEES	73 023 026
Total	73 023 026

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	73 023 026
Total	73 023 026

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	13
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	53
Total	88

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

NEANT

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 19 000 euros, décomposés de la manière suivante :
- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- 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 : 0 euros

Répartition des honoraires pour certification des comptes :
- Vencea : 9 500 euros
- Grant Thornton : 9 500 euros

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- 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

Autres engagements donnés :		2 000 000
Autres engagement CIC	2 000 000	
Total (1)		2 000 000

Engagements reçus

LETTRE INTENTION GALE AVEC ENG.DE SUBST.PAR FINANCIERE KOALA	420 000
LETTRE INTENTION GALE AVEC ENGAG.DE SUBSTITUTION PAR NDK	910 000
LETTRE INTENTION GALE AVEC ENGAG.DE SUBS.PAR GROUPE SUD SA	670 000
Total	2 000 000

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14; PCG Art.531-2/9)

Nature	Terrains	Constructions	Instal.Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				22 254	22 254
Amortissements					
- cumuls exercices antérieurs				8 292	8 292
- dotations de l'exercice				5 564	5 564
Total				13 856	13 856
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs				9 171	9 171
- exercice				6 114	6 114
Total				15 285	15 285
Redevances restant à payer					
- à un an au plus				6 114	6 114
- entre 1 et 5 ans				3 057	3 057
Total				9 171	9 171
Valeur résiduelle					
- entre 1 et 5 ans				223	223
Total				223	223

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Engagement en matière de pensions et retraites

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

La société cotise auprès de la caisse IPSA qui lors du départ du personnel en retraite se substitue à elle pour le versement du capital de fin de carrière.
A ce titre, aucune provision n'est comptabilisée.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
NDK	SAS	10000000	66100 PERPIGNAN

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 26 MAI 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

DEUXIEME RESOLUTION

RESOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2020** s'élevant à **1 518 372 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**1 518 372 euros**
Dotation du compte **RESERVE LEGALE**	75 919 euros
Et le solde En totalité au compte **AUTRES RESERVES**	1 442 453 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2018 :
669 750 euros, soit 1,67 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % :669 750 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
1 344 594 euros, soit 3,361 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % :1 344 594 euros

RESOLUTION ADOPTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31 décembre 2020** s'élevant à **1 518 372 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	**1 518 372 euros**
Dotation du compte **RESERVE LEGALE**	75 919 euros
Et le solde à titre de distribution de **DIVIDENDES** Soit 3,61 euros par action	1 442 453 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2018 :
669 750 euros, soit 1,67 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % :669 750 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 :
1 344 594 euros, soit 3,361 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % :1 344 594 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 26 mai 2021.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 décembre 2020** éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **1 442 453 euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 mai 2021

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

Certifié conforme

Le Président

Quentin RAGUIN

