

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

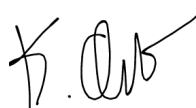
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 23405 Numéro SIREN : 842 620 197 Nom ou dénomination : A3 LED
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/10/2022 sous le numéro de dépôt 138848



A3 LED

Actif			Au 31/12/2021			Au 31/12/2020	
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net		
Capital souscrit non appelé							
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement					
		Frais de développement					
		Concessions, brevets et droits similaires	40 820	10 440	30 379	38 543	
		Fonds commercial (1)					
		Autres immobilisations incorporelles					
	Immobilisations corporelles	Immobilisations incorporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL	40 820	10 440	30 379	38 543	
		Immobilisations corporelles	Terrains				
			Constructions				
Inst. techniques, mat. out. industriels	96 625		20 498	76 126	20 650		
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Immobilisations financières ⁽¹⁾	Avances et acomptes						
	TOTAL	96 625	20 498	76 126	20 650		
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence					
		Autres participations					
		Créances rattachées à des participations					
Titres immob. de l'activité de portefeuille							
Autres titres immobilisés							
Immobilisations financières ⁽¹⁾	Prêts						
	Autres immobilisations financières	2 845		2 845			
	TOTAL	2 845		2 845			
	Total de l'actif immobilisé		140 290	30 939	109 350	59 193	
	Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens							
En cours de production de services							
Produits intermédiaires et finis							
Marchandises			921 025		921 025	882 780	
Créances ⁽²⁾		TOTAL	921 025		921 025	882 780	
		Avances et acomptes versés sur commandes					
		Divers	Clients et comptes rattachés	934 223	7 104	927 119	808 295
			Autres créances	2 871 652		2 871 652	1 223 733
			Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL	3 805 875		7 104	3 798 771	2 032 029		
Divers	Valeurs mobilières de placement					42 999	
	(dont actions propres :)						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	123 614		123 614	200 587		
	TOTAL	123 614		123 614	243 586		
Charges constatées d'avance					431		
Total de l'actif circulant		4 850 514	7 104	4 843 410	3 158 828		
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des emprunts							
Écarts de conversion actif							
TOTAL DE L'ACTIF		4 990 805	38 044	4 952 761	3 218 022		
Renvois : (1) Dont droit au bail							
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières				2 845			
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)							
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients			

A3 LED

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 300 000)	300 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 352	23 499
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	294 736	278 852
	Situation nette avant répartition	598 189	303 452
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		598 189	303 452
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	50 000	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		794
	Total	50 000	794
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	1 631 692	2 092 876
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 979 999	558 814
	Dettes fiscales et sociales	618 919	260 283
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	73 960	1 800
	Instruments de trésorerie		
Total		2 672 879	820 898
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 354 571	2 914 569
Écarts de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 952 761	3 218 022
	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		2 722 879	821 692
(3) dont emprunts participatifs		50 000	

A3 LED

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	8 750 651		8 750 651	2 212 796
	Production vendue : - Biens				
	- Services	8 118		8 118	12 377
	Chiffre d'affaires net	8 758 769		8 758 769	2 225 174
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			2 155	
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			537 157	1 191
	Autres produits			115	253
	Total			9 298 198	2 226 619
	Marchandises			3 744 522	1 890 457
	Achats			-38 244	-826 681
	Variation de stocks			31 725	
	Matières premières et autres approvisionnements		Achats		
			Variation de stocks		
Charges d'exploitation (2)	Autres achats et charges externes (3)			2 226 203	610 939
	Impôts, taxes et versements assimilés			29 023	5 384
	Salaires et traitements			401 948	107 744
	Charges sociales			156 211	37 911
	Dotations d'exploitation		amortissements	25 742	4 940
	• sur immobilisations		provisions		
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
Charges d'exploitation (2)	Autres charges			7 529	2 108
	Total			6 584 661	1 832 803
Résultat d'exploitation			A	2 713 536	393 815
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			17	235
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Produits financiers	Total			17	235
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			8 090	11 247
	Différences négatives de change			145	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			8 236	11 247
Résultat financier			D	-8 218	-11 011
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	2 705 318	382 804

KO

A3 LED

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 329
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		2 329
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 308 401	3 472
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	2 308 401	3 472
Résultat exceptionnel		F	
		-2 308 401	-1 143
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		102 180	102 808
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		294 736	278 852
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	89	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	31 725	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

40

SAS A3 LED

Annexe de base aux comptes de l'exercice clos-le 31/12/2021

KO

Table des matières

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan	3
2.1. Actif	3
2.1.1. Immobilisations incorporelles	3
2.1.2. Immobilisations corporelles	3
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice	3
2.1.3. Immobilisations financières	3
2.1.4. Stocks	4
2.1.4.1. Stocks de produits achetés	4
2.1.5. Produits à recevoir	4
2.1.6. Créances	6
2.1.7. Disponibilités et divers	7
2.2. Passif	7
2.2.1. Capitaux propres	7
2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres	7
2.2.1.2. Capital	7
2.2.2. Provisions pour risques et charges	8
2.2.3. Dettes financières et autres dettes	8
2.2.4. Charges à payer	10
3. Informations relatives au compte de résultat	10
4. Impôt sur les bénéfices	11
5. Autres informations	11
5.1. Engagements pris en matière de crédit-bail	11
5.2. Engagements hors bilan	12

1. Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1. Evénements principaux.....	2
1.2. Principes, règles et méthodes comptables	2
2. Informations relatives au bilan.....	2
2.1. Actif	2
2.1.1. Immobilisations incorporelles.....	2
2.1.2. Immobilisations corporelles.....	2
2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice.....	2
2.1.3. Immobilisations financières	3

2.1.4.	Stocks.....	3
2.1.4.1.	Stocks de produits achetés.....	3
2.1.5.	Produits à recevoir	4
2.1.6.	Créances	5
2.1.7.	Disponibilités et divers	6
2.2.	Passif.....	6
2.2.1.	Capitaux propres	6
2.2.1.1.	Tableau de variation des capitaux propres.....	6
2.2.1.2.	Capital.....	6
2.2.2.	Provisions pour risques et charges	7
2.2.3.	Dettes financières et autres dettes	7
2.2.4.	Charges à payer	9
3.	Informations relatives au compte de résultat	9
4.	Impôt sur les bénéfices	10
5.	Autres informations	10
5.1.	Engagements pris en matière de crédit-bail.....	10
5.2.	Engagements hors bilan	11

40

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.



2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	10 000	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	63 055	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebut
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	2 845	-	-

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	154 300
Personnel	-
Sécurité sociale	4 560
Etat	-
Divers	-
TOTAL	158 860

40

2.1.6. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	2 845	2 845	-
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	8 270	8 270	-
	Autres créances clients	925 954	925 954	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie	-	-	-
	Personnel et comptes rattachés	6 600	6 600	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 560	4 560	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	221 464	221 464
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupes et associés	2 024 418	2 024 418	-
	Débiteur divers	614 611	614 611	-
	Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL		3 808 721	3 808 721	-



2.1.7. Disponibilités et divers

Ras

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 000	299 000	-	300 000
Primes, réserves et écarts	23 600	-	20 147	3 453
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	278 853	15 884	-	294 737
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	303 453	314 884	20 147	598 190

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 3 000 000 actions de 0,10 euro de valeur nominale.

Suivant décision de l'associé unique en date du 31 mars 2021, le capital social a été augmenté d'une somme de 299 000 euros par incorporation des autres réserves, pour être porté à 300 000 euros.

40

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretiens	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	50 000	50 000	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 980 000	1 980 000	-	-
Personnel et comptes rattachés	24 472	24 472	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	79 661	79 661	-	-
Impôts sur les bénéfices	4 218	4 218	-	-

TVA	481 541	481 541	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	29 028	29 028	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	73 960	73 960	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 722 879	2 722 879	-	-

KO

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	23 565
Charges sociales provisionnées	8 486
Charges fiscales provisionnées	140
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	17 712
RRR à accorder, avoirs à établir	49 406
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	4 841
Divers	-
TOTAL	104 150

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	8 750 651	-	8 750 651
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	8 118	-	8 118
Chiffre d'affaires net	8 758 769	-	8 758 769



4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	2 705 318	-2 308 401
Impôts : Au taux de 15 et 26,5%	-102 180	-
Sur PVLT	-	-
Résultat après impôts	2 603 138	-2 308 401

5. Autres informations

5.1. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				537 257,50	
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs					
- Dotations de l'exercice					
TOTAL				537 257,50	
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs					
- Exercices				93 000,00	
TOTAL				93 000,00	
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	134 314,38-	-
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	309 943,12-	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-

TOTAL	-	-	-	444 257,40-	-
Valeur résiduelle :					
- A 1 an au plus					
- A plus d'1 an et 5 ans au plus					
- A plus de 5 ans					
TOTAL					
Montant pris en charge dans l'exercice					

5.2. Engagements hors bilan

La société A3 LED (créancier) détient à ce jour une créance sur la société A3 Holding (débiteur), pour un montant de 4 324 417,77 euros. Cette créance est liquide et exigible et fait l'objet d'une inscription en compte courant d'associé ouvert au nom de la SASU A3 LED dans les livres de comptes de la SASU A3 HOLDING.

Le créancier consent au débiteur une remise partielle, à concurrence de la somme de deux millions trois cent mille euros (2 300 000,00 €), de sa dette.

En conséquence, le montant de la créance rappelée à l'exposé, est ramené à 2 024 417,77 euros à compter de ce jour.

Les parties stipulent que le présent abandon est assorti d'une clause de retour à meilleur fortune, la créance sera reconstituée annuellement en fonction des résultats de la société si celle-ci dégager un bénéfice.

L'abandon de créance a été considéré comme une charge déductible et donc exposé à un risque de redressement

Le compte courant envers A3 Holding ne fait pas l'objet d'une provision en raison des prévisions de remboursement prévu dans les deux exercices à venir.



A3 LED
Société par actions simplifiée
au capital de 300 000 euros
Siège social : 21 place de la République, 75003 PARIS
842 620 197 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 29 JUILLET 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2021

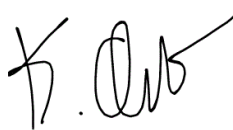
DEUXIEME DÉCISION

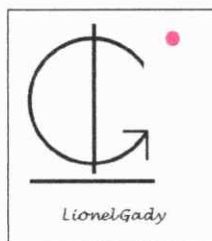
L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 294 736,87 euros de la manière suivante :

-A la réserve légale	14 736,84 euros
-Le solde, au compte "autres réserves"	280 000,03 euros

Conformément à la loi, l'associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme
La Présidente





SAS A3 LED

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'assemblée générale de la société SAS A3 LED,

OPINION

En exécution de la mission qui m'a été confiée (nomination dans vos statuts du 09 août 2018), j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS A3 LED relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

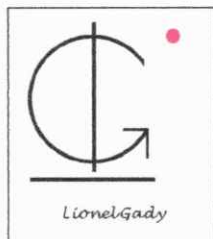
Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

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

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables sur la période du 01 janvier 2021 (date début exercice) à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

J'attire l'attention du lecteur sur le poste « ENGAGEMENTS HORS BILAN » de l'annexe comptable.

VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS

Rapport de gestion non disponible au moment de l'émission du rapport.

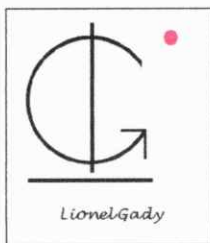
INFORMATION RESULTANT D'AUTRES OBLIGATIONS LEGALES ET REGLEMENTAIRES

RESPONSABILITES 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 de poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir une assurance raisonnable que les comptes 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 systématiquement de déceler toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou 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 du commerce, ma 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 les procédures d'audit face à ces risques, et recueille les 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 provenant 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 appropriée 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 fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations

Lionel Gady Commissaire aux comptes inscrit sur la liste nationale rattaché à la CRCC de Grande Aquitaine

9 rue Jeanne 33200 BORDEAUX

lionelgady@gmail.com – Tel : 06.89.30.68.77

SIRET 53384735600011 FRO9533847356

LG

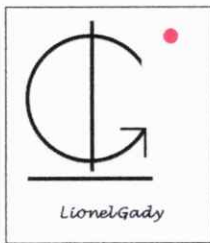


fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Bordeaux le 11 juillet 2022

LIONEL GADY
Commissaire aux comptes
9 rue Jeanne
33200 BORDEAUX



SAS A3 LED

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées

Assemblée d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021

Aux actionnaires,

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre société, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE POUR L'EXERCICE 2021

Compte courant débiteur non rémunéré de l'associé A3HOLDING d'un montant de :
2 024 417,77,€

Fait à Bordeaux le 11 juillet 2022

Lionel GADY
Commissaire aux comptes

LIONEL GADY
Commissaire aux comptes
9 rue Jeanne
33200 Bordeaux

Lionel Gady Commissaire aux comptes inscrit sur la liste nationale rattaché à la CRR de Grande Aquitaine

9 rue Jeanne 33200 BORDEAUX

lionel.gady@gmail.com – Tel : 06.89.30.68.77

SIRET 53384735600011 FRO9533847356

A3 LED

Actif		Au 31/12/2021			Au 31/12/2020
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets et droits similaires	40 820	10 440	30 379	38 543
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	40 820	10 440	30 379	38 543
	Immobilisations corporelles				
	Terrains				
	Constructions				
	Inst. techniques, mat. out. industriels	96 625	20 498	76 126	20 650
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	TOTAL	96 625	20 498	76 126	20 650
	Immobilisations financières				
	Participations évaluées par équivalence				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Titres immob. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	2 845		2 845	
	TOTAL	2 845		2 845	
Total de l'actif immobilisé		140 290	30 939	109 350	59 193
Actif circulant	Stocks				
	Matières premières, approvisionnements				
	En cours de production de biens				
	En cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	921 025		921 025	882 780
	TOTAL	921 025		921 025	882 780
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	Créances				
	Clients et comptes rattachés	934 223	7 104	927 119	808 295
	Autres créances	2 871 652		2 871 652	1 223 733
	Capital souscrit et appelé, non versé				
	TOTAL	3 805 875	7 104	3 798 771	2 032 029
	Divers				
	Valeurs mobilières de placement				42 999
	(dont actions propres :)				
	Instruments de trésorerie	123 614		123 614	200 587
	Disponibilités	123 614		123 614	243 586
	TOTAL	123 614		123 614	243 586
Charges constatées d'avance					431
Total de l'actif circulant		4 850 514	7 104	4 843 410	3 158 828
Frais d'émission d'emprunts à étaler					
Primes de remboursement des emprunts					
Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		4 990 805	38 044	4 952 761	3 218 022
Renvois :				2 845	
(1) Dont droit au bail					
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières					
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

A3 LED

Passif		Au 31/12/2021	Au 31/12/2020
Capitaux propres	Capital (dont versé : 300 000)	300 000	1 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	100	100
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 352	23 499
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation	294 736	278 852
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)		
	Situation nette avant répartition	598 189	303 452
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		598 189	303 452
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	50 000	
	Emprunts et dettes financières divers (3)		794
	Total	50 000	794
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)	1 631 692	2 092 876
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 979 999	558 814
	Dettes fiscales et sociales	618 919	260 283
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes	73 960	1 800
	Instruments de trésorerie		
Total		2 672 879	820 898
Produits constatés d'avance			
Total des dettes et des produits constatés d'avance		4 354 571	2 914 569
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		4 952 761	3 218 022
Autres dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an		
	à moins d'un an		
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		2 722 879	821 692
(3) dont emprunts participatifs		50 000	

A3 LED

		France	Exportation	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises	8 750 651		8 750 651	2 212 796
	Production vendue : - Biens				
	- Services	8 118		8 118	12 377
	Chiffre d'affaires net	8 758 769		8 758 769	2 225 174
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			2 155	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			537 157	1 191
	Autres produits			115	253
Total				9 298 198	2 226 619
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats			3 744 522	1 890 457
	Variation de stocks			-38 244	-826 681
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			31 725	
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			2 226 203	610 939
	Impôts, taxes et versements assimilés			29 023	5 384
	Salaires et traitements			401 948	107 744
	Charges sociales			156 211	37 911
	Dotations d'exploitation			25 742	4 940
	sur immobilisations amortissements provisions				
Autres charges	sur actif circulant				
	pour risques et charges				
Total				7 529	2 108
Total				6 584 661	1 832 803
Résultat d'exploitation A				2 713 536	393 815
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change			17	235
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total				17	235
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)				
	Différences négatives de change			8 090	11 247
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			145	
Total				8 236	11 247
Résultat financier D				-8 218	-11 011
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D) E				2 705 318	382 804

A3 LED

		Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois	Du 01/01/2020 Au 31/12/2020 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		2 329
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		2 329
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 308 401	3 472
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total	2 308 401	3 472
Résultat exceptionnel		F -2 308 401	-1 143
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H 102 180	102 808
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		294 736	278 852
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	89	
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs	31 725	
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

1. Faits caractéristiques de l'exercice

1.1. Evénements principaux

Aucun événement ni élément significatif ne sont survenus au cours de l'exercice.

1.2. Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC.

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.

2. Informations relatives au bilan

2.1. Actif

2.1.1. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

2.1.2. Immobilisations corporelles

2.1.2.1. Principaux mouvements de l'exercice

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition Apports Virements	Virements poste à poste	Cessions rebuts
Installations techniques, matériel et outillage industriels	-	-	-	-
Installations générales, agencements, aménagements divers	-	-	-	-
Matériel de transport	-	10 000	-	-
Matériel de bureau et informatique, mobilier	-	63 055	-	-
Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
Immobilisations corporelles en cours	-	-	-	-
Avances et acomptes	-	-	-	-

2.1.3. Immobilisations financières

	Augmentations		Diminutions	
	Réévaluation	Acquisition apports Virements	Virement poste à poste	Cessions Rebuts
Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
Titres de participation (y compris évaluées par équivalence. ci-dessus)	-	-	-	-
Créances rattachées à des participations	-	-	-	-
Autres titres immobilisés	-	-	-	-
Prêts et autres immobilisations financières	-	2 845	-	-

2.1.4. Stocks

2.1.4.1. Stocks de produits achetés

Les Stocks suivants : sont évalués selon la méthode du coût unitaire moyen pondéré. Le coût d'achat est composé du prix d'achat augmenté des frais de transport.

2.1.5. Produits à recevoir

Libellés	Montant
INTÉRÊTS COURUS	
Immobilisations financières	-
Participations groupe	-
Participations Hors groupe	-
Clients	-
Associés	-
Valeurs mobilières de placements	-
AUTRES PRODUITS	
Factures à établir	-
RRR à obtenir, avoirs à recevoir	154 300
Personnel	-
Sécurité sociale	4 560
Etat	-
Divers	-
TOTAL	158 860

2.1.6. Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

	ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations		-	-	-
	Prêts		-	-	-
	Autres immobilisations financières		2 845	2 845	-
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux		8 270	8 270	-
	Autres créances clients		925 954	925 954	-
	Créance représentative des titres prêtés ou remis en garantie		-	-	-
	Personnel et comptes rattachés		6 600	6 600	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux		4 560	4 560	-
	État et autres collectivités publiques	Impôt sur les bénéfices	-	-	-
		Taxe sur la valeur ajoutée	221 464	221 464	-
		Autres impôts, taxes et versement assimilés	-	-	-
		Divers	-	-	-
	Groupes et associés		2 024 418	2 024 418	-
	Débiteur divers		614 611	614 611	-
Charges constatées d'avance		-	-	-	
TOTAL		3 808 721	3 808 721	-	



2.1.7. Disponibilités et divers

Ras

2.2. Passif

2.2.1. Capitaux propres

2.2.1.1. Tableau de variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	1 000	299 000	-	300 000
Primes, réserves et écarts	23 600	-	20 147	3 453
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	278 853	15 884	-	294 737
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	303 453	314 884	20 147	598 190

2.2.1.2. Capital

Le capital est composé de 3 000 000 actions de 0,10 euro de valeur nominale.

Suivant décision de l'associé unique en date du 31 mars 2021, le capital social a été augmenté d'une somme de 299 000 euros par incorporation des autres réserves, pour être porté à 300 000 euros.

2.2.2. Provisions pour risques et charges

Nature des provisions	Début exercice 1	Dotations exercice 2	Reprises exercice 3	Fin exercice 4
Litiges	-	-	-	-
Garanties données clients	-	-	-	-
Pertes marchés à terme	-	-	-	-
Amendes et pénalités	-	-	-	-
Pertes de change	-	-	-	-
Pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Impôts	-	-	-	-
Renouvellement immobilisation	-	-	-	-
Gros. Entretien	-	-	-	-
Ch. Soc. Fisc. / congés à payer	-	-	-	-
Autres Provisions pour risques et charges	-	-	-	-
TOTAL	-	-	-	-

2.2.3. Dettes financières et autres dettes

	Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	-	-	-	-
Autres emprunts obligataires	-	-	-	-
Emprunts et dettes établissement de crédit				
- A 1 an max à l'origine	50 000	50 000	-	-
- A + d'1 à l'origine	-	-	-	-
Emprunts et dettes financières Divers	-	-	-	-
Fournisseur et comptes rattachés	1 980 000	1 980 000	-	-
Personnel et comptes rattachés	24 472	24 472	-	-
Sécurité sociales et autres organismes	79 661	79 661	-	-
Impôts sur les bénéfices	4 218	4 218	-	-

TVA	481 541	481 541	-	-
Obligations cautionnées	-	-	-	-
Autres impôts et taxes	29 028	29 028	-	-
Dettes sur immobilisation Et comptes rattachés	-	-	-	-
Groupe et associés	-	-	-	-
Autres dettes	73 960	73 960	-	-
Dettes titres empruntés ou rem. Garant	-	-	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	2 722 879	2 722 879	-	-

2.2.4. Charges à payer

Libellés	Montant
CONGES A PAYER	
Congés provisionnés	23 565
Charges sociales provisionnées	8 486
Charges fiscales provisionnées	140
INTERETS COURUS	
Emprunts et dettes assimilées	-
Dettes part. groupes	-
Dettes part. hors groupes	-
Dettes sociétés en participation	-
Fournisseurs	-
Associés	-
Banques	-
Concours bancaires courants	-
AUTRES CHARGES	
Factures à recevoir	17 712
RRR à accorder, avoirs à établir	49 406
Participation des salariés	-
Personnel	-
Sécurité sociale	-
Autres charges fiscales	4 841
Divers	-
TOTAL	104 150

3. Informations relatives au compte de résultat

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	8 750 651	-	8 750 651
Production vendues :			
- Biens	-	-	-
- Services	8 118	-	8 118
Chiffre d'affaires net	8 758 769	-	8 758 769

4. Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts	2 705 318	-2 308 401
Impôts : Au taux de 15 et 26,5% Sur PVLT	-102 180	-
	-	-
Résultat après impôts	2 603 138	-2 308 401

5. Autres informations

5.1. Engagements pris en matière de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine				537 257,50	
Amortissements :					
- Cumuls exercices antérieurs					
- Dotations de l'exercice					
TOTAL				537 257,50	
Redevances payées :					
- Cumuls exercices antérieurs					
- Exercices				93 000,00	
TOTAL				93 000,00	
Redevances restant à payer :					
- A 1 an au plus	-	-	-	134 314,38-	-
- A plus d'1 an et 5 ans au plus	-	-	-	309 943,12-	-
- A plus de 5 ans	-	-	-	-	-

TOTAL		-	-	-	444 257,40-	-
Valeur résiduelle :						
- A 1 an au plus						
- A plus d'1 an et 5 ans au plus						
- A plus de 5 ans						
TOTAL						
Montant pris en charge dans l'exercice						

5.2. Engagements hors bilan

La société A3 LED (créancier) détient à ce jour une créance sur la société A3 Holding (débiteur), pour un montant de 4 324 417,77 euros. Cette créance est liquide et exigible et fait l'objet d'une inscription en compte courant d'associé ouvert au nom de la SASU A3 LED dans les livres de comptes de la SASU A3 HOLDING.

Le créancier consent au débiteur une remise partielle, à concurrence de la somme de deux millions trois cent mille euros (2 300 000,00 €), de sa dette.

En conséquence, le montant de la créance rappelée à l'exposé, est ramené à 2 024 417,77 euros à compter de ce jour.

Les parties stipulent que le présent abandon est assorti d'une clause de retour à meilleur fortune, la créance sera reconstituée annuellement en fonction des résultats de la société si celle-ci dégagne un bénéfice.

L'abandon de créance a été considéré comme une charge déductible et donc exposé à un risque de redressement

Le compte courant envers A3 Holding ne fait pas l'objet d'une provision en raison des prévisions de remboursement prévu dans les deux exercices à venir.