

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 01254

Numéro SIREN : 537 423 931

Nom ou dénomination : A3 COMPETENCES

Ce dépôt a été enregistré le 12/07/2023 sous le numéro de dépôt 6653

CERTIFIÉ CONFORME

LE GÉRANT :

BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

N°15949*05

Désignation de l'entreprise : SARL A3 COMPETENCES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12			
Adresse de l'entreprise 300 ROUTE DE STRASBOURG 67100 MIRIBEL		Durée de l'exercice précédent* 12			
Numéro SIRET* 53742393100030		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le. 31/12/2022			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé TOTAL (I)		AA			
AC I IF IMMOBILISE *	Frais d'établissement*	AB	AC		
	Frais de développement*	CX	CQ		
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	2 353 9 838	
	Fonds commercial (1)	AH	AI		
	Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK		
	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM		
	Terrains	AN	AO		
	Constructions	AP	AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 817 1 817	
	Autres immobilisations corporelles	AT	AU	17 175 23 774	
	Immobilisations en cours	AV	AW		
	Avances et acomptes	AX	AY		
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT		
	Autres participations	CU	CV		
	Créances rattachées à des participations	BB	BC		
	Autres titres immobilisés	BD	BE	15 15	
	Prêts	BF	BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	BI		
TOTAL (II)		BJ	BK	54 972 21 346 33 627	
AC I IF CIRCULANT I	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	234 001 234 001
		Autres créances (3)	BZ	CA	106 364 106 364
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
Comptes de régularisation	DIVERS	Disponibilités	CF	CG	345 779 345 779
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	1 790 1 790
	TOTAL (III)		CJ	CK	687 933 687 933
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW		
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM		
	Ecart de conversion actif * (VI)		CN		
	TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	742 905 21 346 721 560
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes:	CP	(3) Part à plus d'1 an :	CR
Clause de réserve de propriété :*		Immobilsations :	Stocks :	Créances :	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032 -NOT-SD

2

BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 - SD 2023

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SARL A3 COMPETENCES		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 20 000)			DA	20 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	2 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)			DG	183 207	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	126 156	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	331 363	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	348	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)			DV	2 289	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	106 348	
	Dettes fiscales et sociales			DY	159 591	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
Compte régul.	Autres dettes			EA	121 620	
	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	390 197		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	721 560		
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	390 197	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		

* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

RÈGLES ET MÉTH. COMPTABLE

001333 - SARL A3 COMPETENCES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	3 à 5 ans ans
- Concessions Brevets Licences L	2 à 5 ans ans
- Installation et aménagements	3 à 8 ans ans
- Matériels de transport	3 à 7 ans ans
- Matériel bureau et informatique	1 à 3 ans ans
- Mobilier	3 à 5 ans ans

CRÉANCES

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

SYNTHÈSE

001333 - SARL A3 COMPETENCES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ÉLÉMENTS DE RENTABILITÉ	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1		
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Chiffre d'affaires	887 037	672 782		214 256	32
Ventes de marchandises					
Production de l'exercice	887 037	672 782		214 256	32
Marge commerciale					
Marge globale	692 328	493 540		198 788	40
Valeur ajoutée	443 881	266 498		177 384	67
Excédent brut d'exploitation	180 370	31 037		149 334	481
Amortissements et provisions	11 333	5 863		5 470	93
Résultat d'exploitation	153 212	21 656		131 556	607
Résultat financier	-1 705			-1 705	
Résultat courant	151 507	21 656		129 852	600
Résultat exceptionnel	11 035	711		10 323	
Résultat net de l'exercice	126 156	19 012		107 144	564

ÉLÉMENTS FINANCIERS	Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1		
	Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Capacité d'autofinancement	137 948	24 875		113 072	455
Fonds de roulement net global	289 926	190 127	175 185	99 798	52
Besoin en fonds de roulement	-55 853	-104 656	-47 574	48 803	-47
Trésorerie	345 779	294 783		50 995	17

RATIOS		Du 01/01/22 au 31/12/22	Du 01/01/21 au 31/12/21	Variation N / N-1		
		Montant	Montant	Montant	Valeur	%
Crédit clients	(en jours)	80	97		-17	-17
Crédit fournisseurs	(en jours)	74	75			
Rotation stocks	(en jours)					
Autonomie financière						39
Capacité de remboursement		52	4		48	
Taux d'endettement						-67
Rentabilité financière						322
Rentabilité commerciale						367

SOLDES INTERMÉDIAIRES DE GEST.

001333 - SARL A3 COMPETENCES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	en %	Du 01/01/21 Au 31/12/21	en %	Variation en valeur en %	
CHIFFRE D'AFFAIRES	887 037	100	672 782	100	214 256	32
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des march. vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue (biens et services)	887 037	100	672 782	100	214 256	32
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	887 037	100	672 782	100	214 256	32
CHIFFRE D'ACTIVITÉ	887 037	100	672 782	100	214 256	32
- Matières premières						
- Sous-traitance (directe)	194 710	22	179 242	27	15 468	9
MARGE DE PRODUCTION	692 328	78	493 540	73	198 788	40
MARGE BRUTE TOTALE	692 328	78	493 540	73	198 788	40
- Autres achats	8 885	1	11 494	2	-2 609	-23
- Charges externes	239 562	27	215 548	32	24 014	11
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	443 881	50	266 498	40	177 384	67
Subventions d'exploitation						
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 374		2 828		546	19
- Salaires et traitements	202 112	23	166 367	25	35 745	21
- Charges sociales	58 025	7	66 267	10	-8 242	-12
Total	-263 511	-30	-235 461	-35	-28 050	-12
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	180 370	20	31 037	5	149 334	481
Reprises sur dép., prov., amorts						
+ Transferts de charges d'exploitation	1 058		270		787	291
+ Autres produits d'exploitation	114		120		-6	-5
- Dotations amort. et dépréciations	11 333	1	5 863	1	5 470	93
- Autres charges d'exploitation	16 996	2	3 908	1	13 089	335
Total	-27 159	-3	-9 381	-1	-17 778	-190
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	153 212	17	21 656	3	131 556	607
Opérations en commun						
+ Produits financiers	30				30	
- Charges financières	1 734				1 734	
Total	-1 705				-1 705	
RÉSULTAT COURANT	151 507	17	21 656	3	129 852	600
+ Produits exceptionnels (1)	19 227	2	9 286	1	9 941	107
- Charges exceptionnelles (2)	8 192	1	8 574	1	-383	-4
- Participation des salariés						
- Impôt sur les bénéfices (IS)	36 386	4	3 355		33 031	985
Total	-25 351	-3	-2 644		-22 708	-859
RÉSULTAT EXERCICE	126 156	14	19 012	3	107 144	564

(1) dont produits cessions éléments cédés
(2) dont valeurs comptables éléments cédés

Produits financiers, Agios, Intérêts c.t.	1 734	30		
Intérêts des emprunts				
Remboursement capital				
TOTAL ANNUITÉS ET AGIOS	1 734	30	-1 705	1
Achats d'immobilisations				
- Incorporelles	12 191			
- Corporelles	12 158			
- Financières				
Cessions d'immobilisations				
Emprunts nouveaux				
Subventions d'investissement				
TOTAL INVESTISSEMENTS - FINANCEMENTS	24 350		-24 350	15
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS	7 733	19 227	11 493	-7
Intérêts des comptes courants				
Total des prélèvements des associés	13 800			
TOTAL APPORTS/PRÉLÈVEMENTS NET DES ASSOCIÉS	13 800		-13 800	8
IMPÔTS SUR LES SOCIÉTÉS ET PARTICIPATION	36 386			
			-36 386	22

TOTAL GÉNÉRAL	84 003	183 801	Variation de trésorerie nette globale
			99 798

Cette variation de trésorerie nette globale se traduit par :

Une amélioration des disponibilités de	50 995
Une augmentation des créances de	24 723
Une diminution des dettes fournisseurs et dettes à court terme de	-24 080

ANALYSE TRESORERIE

001333 - SARL A3 COMPETENCES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

■ L'EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION (EBE) EST DE

180 370

Compte tenu des variations d'inventaire :

- des stocks de produits, en-cours
- des stocks d'approvisionnement
- des stocks de marchandises

-
+
+

Compte tenu des autres produits et charges de gestion courantes

+

-15 825

■ L'APPORT D'ARGENT DE L'EXPLOITATION A ÉTÉ DE
(Ventes - achats d'exploitation)

164 545

100 %

FLUX FINANCIERS

Sorties

Entrées

TABLEAU DE FINANCEMENT

001333 - SARL A3 COMPETENCES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Distributions mises en paiement au cours de l'exercice		Capacité d'autofinancement	137 948
		= CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	137 948
Acquisitions d'immobilisations		Cessions d'immobilisations	
Immobilisations incorporelles	12 191	Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	12 158	Immobilisations corporelles	
Immobilisations financières		Immobilisations financières	
Prélèvements des comptes courants	13 800	Apports comptes courants	
Diminution des capitaux propres		Augmentation des capitaux propres	
		Subvention Investissement	
Emprunts remboursés (capital)		Emprunts réalisés	
TOTAL EMPLOIS	38 150	TOTAL RESSOURCES	137 948

VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL

diff. entre les cpts permanents et les actifs immobilisés

a augmenté de 99 798

Augmentation actif circulant	24 723	Diminution actif circulant	
Diminution dettes	24 080	Augmentation dettes	
TOTAL	48 803	TOTAL	

VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT

diff. entre l'actif renouvelé souvent et les dettes non fin.

a augmenté de 48 803

Augmentation de la trésorerie	50 995	Diminution de la trésorerie	
-------------------------------	--------	-----------------------------	--

VARIATION DE TRÉSORERIE

(= Fonds de roulement - besoin en fonds de roulement)

a augmenté de 50 995

RATIOS INDICATEURS

001333 - SARL A3 COMPETENCES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Calcul	N	N-1
Autonomie financière			
<u>Capitaux propres</u>	<u>331 362,75</u>		
Total passif	721 559,76	0,46	0,33
<i>Ce ratio mesure l'indépendance financière de votre entreprise vis à vis des sources de financement extérieures.</i>			
Solvabilité à court terme			
<u>Créances + disponibilités + VMP</u>	<u>687 933,08</u>		
Dettes et pds constatés d'avance à moins d'un an	390 197,01	1,76	1,46
<i>Ce ratio indique la capacité de votre entreprise à rembourser ses dettes à court terme avec ses ressources disponibles.</i>			

RATIOS DE GESTION

001333 - SARL A3 COMPETENCES

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Calcul	N	N-1
Crédit consenti aux clients			(en jours)
Clients et comptes rattachés (*)	85 410 306,60		
X Nombre jours de l'exercice		79,99	96,74
<u>Ventes TTC</u>	<u>1 067 712,27</u>		

Ce ratio indique la durée moyenne du crédit accordé à vos clients. Son évolution doit être suivie avec intérêt, eu égard à la charge de trésorerie que ce crédit peut représenter.

(*) Y compris les effets escomptés non échus.

Crédit accordé par les fournisseurs			(en jours)
Fournisseurs et comptes rattachés	38 817 162,35		
X Nombre jours de l'exercice		74,40	74,64
<u>Achats et autres charges externes TTC</u>	<u>521 745,03</u>		

Ce ratio indique le délai de paiement moyen accordé par vos fournisseurs. Ce délai constitue une ressource financière et allège donc les besoins de trésorerie.

A3 COMPETENCES

Société à responsabilité limitée au capital de 20.000 euros
Siège social : 300 Route de Strasbourg – Les Echets – 01700 MIRIBIEL
537 423 931 RCS BOURG-EN-BRESSE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS **DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 23 JUIN 2023**

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT VOTEE

.../

TROISIEME RESOLUTION

L'assemblée générale, sur la proposition de la gérance, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, qui s'élève à 126.155,97 comme suit :

-distribution d'un dividende de	90.000,00 euros,
-dotation du solde au compte « autres réserves »	36.155,97 euros.

A la suite de cette affectation, le compte « autres réserves » sera porté à 219.363 euros.

A chaque part sera ainsi attribué un dividende de 45,00 euros qui sera mis en distribution à compter de ce jour et au plus tard le 30 septembre 2023.

Les dividendes mis en distribution sont soumis, pour les personnes physiques résidentes en France, à un prélèvement forfaitaire non libératoire (PFNL) de 12,8 %, retenu à la source à titre d'acompte de l'impôt sur le revenu, sauf demande de dispense adressée à la société conformément aux dispositions de l'article 242 quater du Code Général des Impôts.

En outre, les dividendes perçus par des personnes physiques résidentes en France sont assujettis à une retenue à la source de 17,2 % au titre des prélèvements sociaux, à l'exception des associés personnes physiques relevant du régime TNS, pour lesquels la fraction du dividende supérieure à la somme de 10 % du capital social et du solde moyen du compte-courant d'associé au cours de l'exercice écoulé est soumise aux cotisations du Régime des Indépendants.

L'imposition des dividendes des personnes physiques résidentes en France est liquidée l'année suivante, sous déduction de l'impôt prélevé à la source, au titre du prélèvement forfaitaire unique (PFU), soit une imposition globale des dividendes de 30%, sauf option globale expresse et irrévocable (pour l'ensemble des revenus mobiliers, plus-values et revenus assimilés) souscrite lors de la déclaration de revenus pour l'imposition au barème progressif de l'impôt sur le revenu.

En application des dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'assemblée générale constate que le montant du dividende ci-dessus est réparti de la manière suivante, au regard de son éligibilité ou de sa non éligibilité à l'abattement de 40% prévu à l'article 158-3-2° du Code Général des Impôts, dans le cas où un associé personne physique serait soumis, sur option globale expresse et irrévocable, au barème progressif de l'impôt sur le revenu :

lee

Exercice clos le	Parts détenues par des personnes physiques	Parts détenues par des personnes morales	Dividende ouvrant droit à l'abattement de 40% en cas d'option pour imposition à l'IR	Dividende n'ouvrant pas droit à l'abattement de 40%
31 décembre 2022	600	1.400	27.000 €	63.000 €

L'assemblée générale, conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, prend acte qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Toutefois, il est précisé en outre qu'une distribution exceptionnelle de 24.000 euros, soit un dividende de 12 euros par part sociale, prélevée sur les réserves, a été décidée par une assemblée générale ordinaire du 17 septembre 2019

CETTE RESOLUTION EST ADOPTEE A L'UNANIMITE.

.../

Certifié conforme

Un cogérant

 Véronique Lory