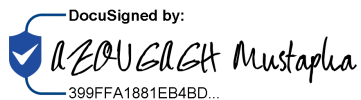




Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
REOUAGH Mustapha
399FFA1881EB4BD...

SARL A3M BUSINESS & CONSULTING

Holding

20 des Hauts du Verdon

49280 LA TESSOUALLE

Siret : 81253643100016

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Acte sous signature électronique via le procédé DOCUSIGN, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Compte de Résultat

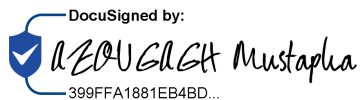
	31/12/2022	31/12/2021
Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)	192 000	193 500
Chiffre d'affaires net	192 000	193 500
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	3 877	8 496
Autres produits	172	8
Total I	196 049	202 003
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	40 856	29 396
Impôts, taxes et versements assimilés	982	1 886
Salaires et traitements	189 234	257 200
Charges sociales	20 267	8 302
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	882	783
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	133	4
Total II	252 354	297 570
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-56 305	-95 567
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée III		
Perte supportée ou bénéfice transféré IV		
Produits financiers		
De participation (3)	110 000	255 000
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	571	321
Autres intérêts et produits assimilés (3)		
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total V	110 571	255 321
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées (4)	4 461	5 111
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total VI	4 461	5 111
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	106 110	250 209
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	49 805	154 643

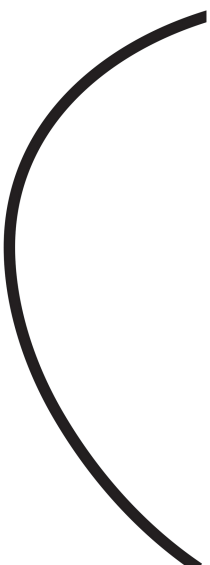
Compte de Résultat (suite)

	31/12/2022	31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	352	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)	352	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-352	
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		
Total des produits (I+III+V+VII)	306 620	457 324
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	257 167	302 681
BENEFICE OU PERTE	49 453	154 643
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	110 570	255 321
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	1 724	



Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
REOUAGH Mustapha
399FFA1881EB4BD...



SARL A3M BUSINESS & CONSULTING

Holding

20 des Hauts du Verdon

49280 LA TESSOUALLE

Siret : 81253643100016

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Acte sous signature électronique via le procédé DOCUSIGN, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

Bilan Actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2022	Net 31/12/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	6 196	3 966	2 230	232
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	641 399		641 399	640 400
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	591		591	
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	648 186	3 966	644 220	640 632
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	8 040		8 040	5 205
Autres créances	45 424		45 424	22 817
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	14 769		14 769	136 379
Charges constatées d'avance (3)	1 701		1 701	2 680
TOTAL ACTIF CIRCULANT	69 934		69 934	167 081
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	718 120	3 966	714 154	807 713
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan Passif

	31/12/2022	31/12/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	15 000	15 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 500	1 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	276 409	121 766
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	49 453	154 643
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total I	342 363	292 909
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total II		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total III		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	259 934	311 436
Emprunts et dettes diverses (3)	31 017	128 293
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 280	7 800
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 629	10 025
Dettes fiscales et sociales	14 732	57 250
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	40 200	
Produits constatés d'avance (1)		
Total IV	371 791	514 804
Ecarts de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL (I à V)	714 154	807 713
(1) Dont à plus d'un an (a)	215 839	265 368
(1) Dont à moins d'un an (a)	141 673	241 636
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

A3M BUSINESS & CONSULTING
Société à responsabilité limitée au capital de 15 000 euros
Siège social : 20 Allée des Hauts du Verdon
49280 LA TESSOUALLE
812 536 431 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 30 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice
clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 49 453,36 euros en totalité au compte « autres réserves ».

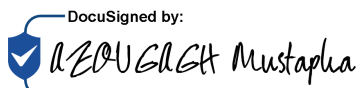
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 JUIN 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

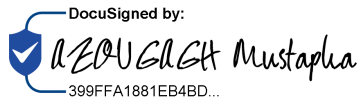
Acte sous signature électronique via le procédé DOCUSIGN, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

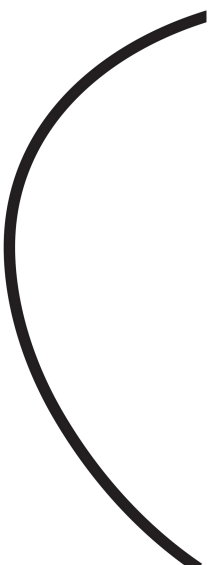
Certifié conforme
La Gérance

DocuSigned by:

399FFA1881EB4BD...



Comptes certifiés conformes

DocuSigned by:
REOUAGH Mustapha
399FFA1881EB4BD...



SARL A3M BUSINESS & CONSULTING

Holding

20 des Hauts du Verdon

49280 LA TESSOUALLE

Siret : 81253643100016

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Acte sous signature électronique via le procédé DOCUSIGN, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.

SARL A3M BUSINESS & CONSULTING

Etats Financiers

Exercice du 01/01/2022
au 31/12/2022

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL SARL A3M BUSINESS & CONSULTING

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 714 154 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 49 453 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	au début d'exercice	Augmentation	Diminution	en fin d'exercice
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 316	2 880		6 196
Immobilisations corporelles	3 316	2 880		6 196
- Autres participations	640 400	999		641 399
- Prêts et autres immobilisations financières		591		591
Immobilisations financières	640 400	1 590		641 990
ACTIF IMMOBILISE	643 716	4 470		648 186

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
SCI IAE 49280 LA TESSOUALLE	1 000	-20 677	99,90	-20 677
SAS H&M INTERIEURS 49280 LA TESSOUALLE	1 000	31 339	100,00	393
SARL AGENCIA CUISINES 49300 CHOLET	15 245	45 098	100,00	-33 211
EURL H ET M AGENCEMENTS 49280 LA TESSOUALLE	10 000	-84 219	100,00	1 886
SAS H&M CUISINES 85000 LA ROCHE SUR YON	5 000	195 314	100,00	106 020
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	641 399	641 399	-362		
- Participations (détenues entre 10 et 50%)					
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	3 084	882		3 966
Immobilisations corporelles	3 084	882		3 966
ACTIF IMMOBILISE	3 084	882		3 966

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 55 756 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	591		591
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	8 040	8 040	
Autres	45 424	45 424	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 701	1 701	
Total	55 756	55 165	591
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	8 040
Total	8 040

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 15 000 euros décomposé en 1 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Le capital a été composé par l'apport de 200 parts sociales de la SARL AGENCIA CUISINES par M. AZOUGAGH le 8 juillet 2015.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 357 511 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	259 934	44 096	172 041	43 798
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 629	11 629		
Dettes fiscales et sociales	14 732	14 732		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	71 217	71 217		
Produits constatés d'avance				
Total	357 511	141 673	172 041	43 798
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	50 876			
(**) Dont envers les associés				

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	258 984	20 240	629 400
Total	258 984	20 240	629 400

Charges à payer

	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	950
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 379
Dettes fiscales et sociales	5 984
Autres dettes	40 200
Total	49 512

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Montant
Charges d'exploitation	1 701
Total	1 701

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2022	31/12/2021
Produits financiers de participation	110 000	255 000
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	571	321
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	110 571	255 321
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4 461	5 111
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	4 461	5 111
Résultat financier	106 110	250 209

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Nantissement des titres de la filiale SARL AGENCIA CUISINES au profit de la banque	
Crédit Agricole en garantie d'un emprunt dont le capital restant dû est de	912
Nantissement des titres de la filiale H&M CUISINES au profit de la banque	
Crédit Agricole en garantie d'un emprunt dont le capital restant dû est de	258 072
Avals et cautions	258 984
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	258 984
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Caution BPI France au profit de la banque Crédit Agricole à hauteur de 50% de l'encours de l'emprunt au capital de 60K€ et limité à	30 000
Caution BPI France au profit de la banque Crédit Agricole à hauteur de 50% de l'encours de l'emprunt au capital de 300K€ et limité à	150 000
Avals et cautions	180 000
Autres engagements reçus	
Total	180 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	