

3ESC AQUITAINE

Société par actions simplifiée

au capital de 151 200 euros

Siège social : Sylva Ent. A 5, Appt 34, 356 rue Pasteur

33200 BORDEAUX

502 980 386 RCS BORDEAUX**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 13 OCTOBRE 2023****Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 mars 2023****DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2023 s'élevant à 322 082,92 euros de la manière suivante :

BENEFICE DE L'EXERCICE 322 082,92 euros

- En totalité au compte "autres réserves" 322 082,92 euros
Qui s'élève ainsi à 583 575,96 euros

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

EXERCICES	DIVIDENDES (Par action)	REFACTION/ABATTEMENT
31 mars 2022	100 000 euros (soit 9,26 euros par action)	21 388 euros éligibles à la réfaction de 40% 78 611 euros à la réfaction de 40%
31 mars 2021	150 000 euros (soit 13,89 euros par action)	32 083 euros éligibles à la réfaction de 40% 117 916 euros non éligibles à la réfaction de 40%
31 mars 2020	Néant	Néant

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 13 octobre 2023

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

Certifié conforme

La Présidente
Société EKEKO

Etats financiers au 31/03/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

L'élaboration et la présentation des comptes annuels ont été effectuées en conformité avec :

Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014.

Les règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs, 2004-006 sur la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs, 2005-09 modifiant les règlements 99-03 et 2002-10.

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **1 154 384** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 143 051** euros et un total **charges** de **1 820 968** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **322 083** euros.

L'exercice considéré débute le **01/04/2022** et finit le **31/03/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/03/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	800					800
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	800					800
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	347 705		14 165			361 870
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	11 532		2 967			14 499
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	37 611		5 428		8 658	34 381
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	396 847		22 559		8 658	410 749
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	200					200
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 731		2 904			12 635
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 931		2 904			12 835
TOTAL		407 578		25 463		8 658	424 383

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/03/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	800			800
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	800			800
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	274 246	28 286		302 531
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport	3 265	3 052		6 317
Matériel de bureau, mobilier	21 962	8 035	8 658	21 338
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	299 472	39 372	8 658	330 186
TOTAL	300 272	39 372	8 658	330 986

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/03/2023

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/03/2023	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	12 635		12 635
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	372 855	372 855	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	22 394	22 394	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 117	6 117	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	15 580	15 580	
	Charges constatées d'avances	16 550	16 550	
	TOTAL DES CREANCES	446 130	433 496	12 635
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/03/2023

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/03/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	50 105	50 105		
	Personnel et comptes rattachés	45 686	45 686		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 371	52 371		
	Impôts sur les bénéfices	72 377	72 377		
	Taxes sur la valeur ajoutée	89 373	89 373		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 677	3 677		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	19 457	19 457		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	333 045	333 045		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/03/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		71 443		71 443
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		71 443		71 443
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
	TOTAL GENERAL		71 443		71 443

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	71 443	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.		

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/03/2023	31/03/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	16 550	23 893	(7 343)	-30,73
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	16 550	23 893	(7 343)	-30,73

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/03/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/03/2023
Capital social	151 200				151 200
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	10 221	4 899			15 120
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	281 258			(19 765)	261 493
Report à nouveau		(19 765)		19 765	
Résultat de l'exercice	85 134	(85 134)		322 083	322 083
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	527 813	(100 000)		322 083	749 896

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 100 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 100 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 427 813

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 427 813

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 222 083

Capital social

Etat exprimé en euros		31/03/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 800,00	14,0000	151 200,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 800,00	14,0000	151 200,00

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Produits à recevoir		330 952
Autres créances clients <i>CLIENT FACTURES A ETABLIR</i>	330 952	330 952

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des Charges à payer		76 170
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 337
<i>FNP</i>	<i>12 337</i>	
Dettes fiscales et sociales		63 833
<i>PROVISION CP</i>	<i>34 379</i>	
<i>CHARGES A PAYER</i>	<i>11 000</i>	
<i>URSSAF TA LIBERATOIRE</i>	<i>738</i>	
<i>PROV CH SOC SUR CP</i>	<i>10 921</i>	
<i>AUTRES CHARGES A PAYER</i>	<i>4 620</i>	
<i>ETAT A PAYER</i>	<i>2 175</i>	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		71 443
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		71 443
<i>DOT.PROV.RISQUES ET CHARGES EXCEPTIONNELS</i>	71 443	
Résultat exceptionnel		(71 443)

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/03/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail		
Engagements de crédit-bail	10 199	
Engagements de locations financières	4 056	
	14 255	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	14 255	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/03/2023
VALEUR D'ORIGINE					240 886	240 886
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				185 037	185 037
	Redevances Exercice				16 930	16 930
	TOTAL				201 967	201 967
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				7 246	7 246
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				7 246	7 246
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				2 952	2 952
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				2 952	2 952
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Effectif moyen

		31/03/2023	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		3
	Professions intermédiaires		
	Employés		18
	Ouvriers		
	TOTAL		21

--

Annexe libre

Etat exprimé en euros

Annexe des comptes clos au 31 mars 2023

La crise Ukrainienne n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Créances clients cédées au FACTOR

Le montant des créances clients cédées au FACTOR et non encaissées au 31 mars 2023 s'élèvent à 262 471,98 €.

Le retard pris par la société dans la réalisation d'un marché fait encourir à la société un risque de pénalité estimé à 71.443 €. Ce montant à été provisionné à 100% à la date de clôture en charge exceptionnelle.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/03/2023			31/03/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	800	800		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	361 870	302 531	59 338	73 459
	Autres immobilisations corporelles	48 879	27 655	21 224	23 916
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	200		200	200
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	12 635		12 635	9 731
TOTAL (II)		424 383	330 986	93 397	107 306
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	323		323	17 321
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	372 855		372 855	124 773
	Autres créances	44 090		44 090	60 101
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	50		50	50
	DISPONIBILITES	627 118		627 118	446 891
	Charges constatées d'avance	16 550		16 550	23 893
	TOTAL (III)	1 060 987		1 060 987	673 029
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 485 370	330 986	1 154 384	780 334

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

12 635

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/03/2023

31/03/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	151 200	151 200
	RESERVES		
	Réserve légale	15 120	10 221
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	261 493	281 258
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	322 083	85 134
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	749 896	527 813
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	71 443	
	Total des provisions	71 443	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	50 105	104 680
	Dettes fiscales et sociales	263 482	142 461
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	19 457	5 381
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	333 045	252 521
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 154 384	780 334
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		322 082,92	85 134,34
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		333 045	252 521
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			