

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BEZIERS - 3402 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 31/07/2024 - 7770 - 2016 B 00854 - 822 015 442 - A3PRO

BILAN - ACTIF Le 31 JUL. 2024

Sous le n° *100/7770*
329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF

Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISÉ

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations tech., matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité de portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ

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

Clients (3)

Clients douteux, litigieux (3)

Clients Factures à établir (3)

Personnel et comptes rattachés (3)

Créances fiscales et sociales (3)

Débiteurs divers (3)

Capital souscrit - appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance (3)

TOTAL ACTIF CIRCULANT

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Primes de remboursement des emprunts

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/12/23		Valeurs au 31/12/22	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	21 068	21 068		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	85 808	85 808		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	32 247	27 874	4 373	8 404
Autres immobilisations corporelles	814 978	652 085	162 893	237 044
Immobilisations corporelles en cours	9 450		9 450	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	72 113		72 113	67 705
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 035 664	786 834	248 830	313 153
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 374 300	133 499	10 240 801	8 832 452
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	7 157 550		7 157 550	6 981 195
Clients douteux, litigieux (3)	187 534	156 279	31 256	29 268
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)	317		317	1 082
Créances fiscales et sociales (3)	1 180 032		1 180 032	1 231 365
Débiteurs divers (3)	1 818 173		1 818 173	1 820 949
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 397 414		18 397 414	17 170 207
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	39 115 321	289 778	38 825 543	36 066 519
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	40 150 985	1 076 612	39 074 373	36 379 672

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
Capital (dont versé : 4 000 000)	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	400 000	400 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	72 010	72 010
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 117 828	2 393 339
SITUATION NETTE	6 589 838	6 865 349
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 589 838	6 865 349

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
 Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	156 940	
Provisions pour charges		

TOTAL PROVISIONS

156 940

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 752	83 505
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	28 926 211	26 561 949
Fournisseurs, factures non parvenues	904 098	205 363
Dettes fiscales et sociales	1 466 523	1 557 021
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	383 111	547 510
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	635 900	558 975
TOTAL DETTES	32 327 594	29 514 323
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	39 074 373	36 379 672

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

32 327 594

6 129

29 508 194

1 473

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	108 102 820	100	96 519 385	100	11 583 435	12
Production vendue (biens et services)	140 825		161 346		-20 521	-13
Montant net du chiffre d'affaires	108 243 644	100	96 680 731	100	11 562 914	12
Production stockée	21 476		120 955		-99 479	-82
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 500		3 256		6 244	192
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	266 997		320 934		-53 937	-17
Autres produits	22 385		76 800		-54 415	-71
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	108 564 002	100	97 202 674	101	11 361 327	12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	93 197 085	86	82 525 493	85	10 671 592	13
Variation de stocks	-1 396 840	-1	-1 390 100	-1	-6 740	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 206 683	6	5 946 000	6	260 682	4
Impôts, taxes et versements assimilés	444 759		447 098		-2 339	-1
Salaires et traitements	3 135 529	3	2 907 274	3	228 255	8
Charges sociales	1 110 920	1	1 043 973	1	66 947	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	107 617		103 410		4 207	4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	170 735		245 509		-74 774	-30
Dotations aux provisions						
Autres charges	2 283 028	2	1 750 406	2	532 622	30
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	105 259 516	97	93 579 064	97	11 680 452	12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 304 486	3	3 623 610	4	-319 125	-9
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 177		2 012		1 165	58
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 177		2 012		1 165	58
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	390		1 009		-619	-61
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	390		1 009		-619	-61
RÉSULTAT FINANCIER	2 787		1 003		1 784	178
RÉSULTAT COURANT avant impôts	3 307 273	3	3 624 613	4	-317 340	-9
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	8 333				8 333	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 333				8 333	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			15 146		-15 146	-100
Sur opérations en capital	43				43	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	156 940				156 940	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	156 983		15 146		141 837	936
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-148 650		-15 146		-133 504	-881
Participation des salariés aux résultats	342 041		388 766		-46 725	-12
Impôt sur les bénéfices	698 754	1	827 362	1	-128 608	-16
TOTAL DES PRODUITS	108 575 512	100	97 204 686	101	11 370 826	12
TOTAL DES CHARGES	106 457 684	98	94 811 347	98	11 646 336	12
Bénéfice ou Perte	2 117 828	2	2 393 339	2	-275 511	-12

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat	Informations		
	Produites	Non produites	
		NS	NA
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL	0		
LOCATIONS			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCART DE RÉÉVALUATIONS			
Variations de la réserve spéciale de réévaluation			
Variations de la provision spéciale de réévaluation			
ÉTAT DES STOCKS	0		
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
ENTREPRISES LIÉES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF			
COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL	0		
TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT			
TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	0		
ACCROISSEMENT ET ALLÈGEMENT DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF			
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES			
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES	0		
LES EFFECTIFS	0		
CHIFFRE D'AFFAIRES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR CAPITAUX PROPRES	0		
PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS			
TRANSFERTS DE CHARGES	0		
ANNEXES COVID-19			
DETTES LIÉES À LA COVID-19			
COMMENTAIRES			

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 39 074 372,53 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 117 827,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

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

- Installations techniques	8 ans
- Matériels et outillages industriels	8 ans
- Logiciels	de 1 à 4 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau	de 3 à 4 ans

STOCKS

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré (idem N-1) et les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en-cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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

Le montant des dotations aux provisions pour dépréciation des stocks inscrit dans les comptes clos au 31/12/23 s'élève à 133,5 K€uros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des stocks ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 123,5 K€uros.

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.

Le montant des dotations aux provisions pour dépréciation des créances clients inscrit dans les comptes clos au 31/12/23 s'élève à 37,2 K€uros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des créances clients ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 27,3 K€uros.

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL	21 068		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	85 808		
CORP.	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		32 247		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	680 717		8 015
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	39 265		21 463
		Matériel de bureau & mobilier informatique	65 740		
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				9 450
FIN.	Avances et acomptes				
		TOTAL	817 969		38 928
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		67 705		4 408
		TOTAL	67 705		4 408
		TOTAL GENERAL	992 550		43 336

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				21 068	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				85 808	
	Terrains						
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					32 247	
		Inst. gal. agen. amé. divers				688 732	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			222	60 506	
		Mat. bureau, inform., mobilier				65 740	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					9 450	
	Avances et acomptes						
		TOTAL			222	856 675	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					72 113	
		TOTAL				72 113	
	TOTAL GENERAL				222	1 035 664	

AMORTISSEMENTS

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

Les frais de constitution sont amortis aux taux de 50%.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	21 068			21 068
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	85 808			85 808
TOTAL	106 876			106 876
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels	23 843	4 031		27 874
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	462 840	86 374		549 214
Matériel de transport	22 197	15 618	179	37 636
Mat. bureau et informatiq., mob.	63 641	1 594		65 234
Emballages récupérables divers				
TOTAL	572 521	107 617	179	679 959
TOTAL GENERAL	679 397	107 617	179	786 834

CADRE B

**VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS
DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges		156 940		156 940
	TOTAL		156 940		156 940
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	123 532	133 499	123 532	133 499
	Sur comptes clients	146 342	37 236	27 299	156 279
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	269 874	170 735	150 831	289 778
	TOTAL GÉNÉRAL	269 874	327 675	150 831	446 718
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		170 735	150 831	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		156 940		
	Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée				

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	29 149	3 563	7 287	18 299
Immobilisations en cours				
TOTAL	29 149	3 563	7 287	18 299

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice		
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs. corporelles	3 936	8 883		12 820
Immobilisations en cours				
TOTAL	3 936	8 883		12 820

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	8 883	13 325		22 208		350		350
Immobilisations en cours								
TOTAL	8 883	13 325		22 208		350		350

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	8 955 984,00	1 418 316,00		10 374 300,00
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	8 955 984,00	1 418 316,00		10 374 300,00

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	72 113		72 113
	Clients douteux ou litigieux	187 534	187 534	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	7 157 550	7 157 550	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	317	317	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	128 609	128 609	
	Etat & autres	1 051 423	1 051 423	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 818 173	1 818 173	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		10 415 720	10 343 607	72 113
Renvois	(1) Montant des	- Créances représentatives de titres prêtés - Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS NDK
CHEMIN DE LA FAUCEILLE
66100 PERPIGNAN

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	400 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	400 000,00	10,00

TABEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/12/2022) avant affectations	4 472 010
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	2 393 339
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/01/2023)	6 865 349
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 865 349
Variations en cours d'exercice	-275 511
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions règlementées et subventions d'équipement	
Autres variations	-275 511
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	6 589 838
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	-275 511
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	-275 511

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	11 752	11 752		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		29 830 309	29 830 309		
Personnel & comptes rattachés		724 457	724 457		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		419 984	419 984		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	161 213	161 213		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	160 868	160 868		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		383 111	383 111		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		635 900	635 900		
TOTAUX		32 327 594	32 327 594		
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	73 210			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	22 208					22 208
Contrats de locations financement						
AUTRES ENGAGEMENT CIC	2 000 000					2 000 000
TOTAL (1)	2 022 208					2 022 208

	Autres	Dirigeants	Provisions		Montant
Engagements en matière de pensions					
TOTAL	2 022 208				2 022 208

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
LETTRE INTENTION GALE AVEC ENG. DE SUBST. PAR FINANCIERE KOALA	420 000					420 000
LETTRE INTENTION GALE AVEC ENG. DE SUBSTITUTION PAR NDK					910 000	910 000
LETTRE INTENTION GALE AVEC ENGAG. DE SUBS PAR GROUPE SUD SA	670 000					670 000
TOTAL	1 090 000				910 000	2 000 000

COMMISSAIRES AUX COMPTES

SARL VENCEA

260, CHEMIN DE LA TOUR DE L'EVEQUE PARC GEORGES BESSE - IMMEUBLE
SAGA

30000 NIMES

GRANT THORNTON

183, RUE HENRI BECQUEREL ZAC EUREKA CS 20312

34000 MONTPELLIER

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	17 100	22 297
TOTAL	17 100	22 297

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de :
17 100 euros décomposé de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

Répartition des honoraires pour certification des comptes :

- Vencea : 9 500 euros
- Grant Thornton : 9 500 euros

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	98,00	94,00
Ingénieurs et cadres	14,00	13,00
Agents de maîtrise	22,00	22,00
Employés et techniciens	61,00	58,00
Ouvriers		
Apprentis	1,00	1,00

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

[illegible]

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMBT OPCO FORMATION	13 094		
AVANTAGE EN NATURE	47 940		
INDEMNITES IPSA GAT	33 212		
INDÉMNITES IPSA PREVOYANCE	1 575		
REMBT ASS SINISTRE VS MPR	20 345		
TOTAL	116 166		

A3PRO
Société par actions simplifiée au capital de 4 000 000 euros
Siège social : ZAC Saint-Martin Sud, 34120 PEZENAS
822 015 442 RCS BEZIERS

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 MAI 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 décembre 2023** s'élevant à **2 117 828 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	2 117 828 euros
-------------------------------	------------------------

A titre de distribution de DIVIDENDES	2 117 828 euros
Soit 5,29 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 28 mai 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 décembre 2023** éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **2 117 828 euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le Président rappelle que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2020 :

1 442 453 euros, soit 3,61 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 442 453 euros

Exercice clos le 31 décembre 2021 :

1 956 360 euros, soit 4,89 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 956 360 euros

Exercice clos le 31 décembre 2022 :

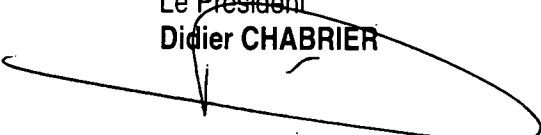
2 393 339 euros, soit 5,98 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 393 339 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 28 mai 2024

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

Certifié conforme

Le Président
Didier CHABRIER



GREFFE

A3PRO

**Rapport des commissaires aux comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

Grant Thornton SAS

SAS d'Expertise Comptable et de

Commissariat aux Comptes

« le Phidias », 183 rue Henri Becquerel

CS 20312 – 34961 Montpellier cedex 2

VENCEA

260 chemin de la Tour de l'Evêque

Parc Georges Besse

30000 Nîmes

A3PRO

société par actions simplifiée

ZAC Saint Martin SUD

34120 Pézenas

**RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES
ANNUELS**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la SAS A3PRO

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale nous avons effectué l'audit des comptes annuels de A3PRO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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**1.1 Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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

1.2 Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui du bilan stocks concerne les postes et créances clients.

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

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Comité de Direction et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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

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 à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et

d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le comité de direction.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L. 821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont

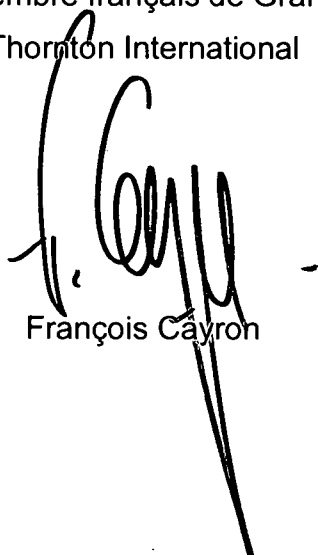
pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Le 14 mai 2024 à Montpellier et Nîmes,

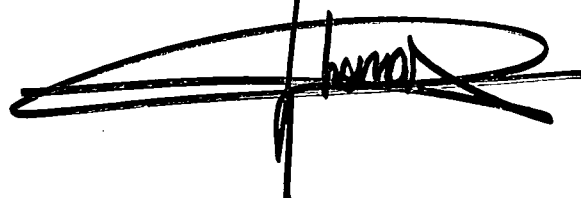
Les commissaires aux comptes

Grant Thornton SAS
Membre français de Grant
Thornton International



François Cayron

VENCEA



Christophe Thomas

BILAN - ACTIF

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			Valeurs au 31/12/22
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement	21 068	21 068		
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	85 808	85 808		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	32 247	27 874	4 373	8 404
Autres immobilisations corporelles	814 978	652 085	162 893	237 044
Immobilisations corporelles en cours	9 450		9 450	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	72 113		72 113	67 705
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 035 664	786 834	248 830	313 153
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 374 300	133 499	10 240 801	8 832 452
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	7 157 550		7 157 550	6 981 195
Clients douteux, litigieux (3)	187 534	156 279	31 256	29 268
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)	317		317	1 082
Créances fiscales et sociales (3)	1 180 032		1 180 032	1 231 365
Débiteurs divers (3)	1 818 173		1 818 173	1 820 949
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	18 397 414		18 397 414	17 170 207
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	39 115 321	289 778	38 825 543	36 066 519
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	40 150 985	1 076 612	39 074 373	36 379 672

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN - PASSIF

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	Valeurs au 31/12/22
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 4 000 000)	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale	400 000	400 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	72 010	72 010
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	2 117 828	2 393 339
SITUATION NETTE	6 589 838	6 865 349
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 589 838	6 865 349
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	156 940	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	156 940	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	11 752	83 505
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	28 926 211	26 561 949
Fournisseurs, factures non parvenues	904 098	205 363
Dettes fiscales et sociales	1 466 523	1 557 021
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	383 111	547 510
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	635 900	558 975
TOTAL DETTES	32 327 594	29 514 323
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	39 074 373	36 379 672

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

32 327 594

6 129

29 508 194

1 473

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	108 102 820	100	96 519 385	100	11 583 435	12
Production vendue (biens et services)	140 825		161 346		-20 521	-13
Montant net du chiffre d'affaires	108 243 644	100	96 680 731	100	11 562 914	12
Production stockée	21 476		120 955		-99 479	-82
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	9 500		3 256		6 244	192
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	266 997		320 934		-53 937	-17
Autres produits	22 385		76 800		-54 415	-71
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	108 564 002	100	97 202 674	101	11 361 327	12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	93 197 085	86	82 525 493	85	10 671 592	13
Variation de stocks	-1 396 840	-1	-1 390 100	-1	-6 740	
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 206 683	6	5 946 000	6	260 682	4
Impôts, taxes et versements assimilés	444 759		447 098		-2 339	-1
Salaires et traitements	3 135 529	3	2 907 274	3	228 255	8
Charges sociales	1 110 920	1	1 043 973	1	66 947	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	107 617		103 410		4 207	4
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	170 735		245 509		-74 774	-30
Dotations aux provisions						
Autres charges	2 283 028	2	1 750 406	2	532 622	30
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	105 259 516	97	93 579 064	97	11 680 452	12
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	3 304 486	3	3 623 610	4	-319 125	-9
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	3 177		2 012		1 165	58
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	3 177		2 012		1 165	58
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	390		1 009		-619	-61
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	390		1 009		-619	-61
RÉSULTAT FINANCIER	2 787		1 003		1 784	178
RÉSULTAT COURANT avant impôts	3 307 273	3	3 624 613	4	-317 340	-9
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	8 333				8 333	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 333				8 333	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion			15 146		-15 146	-100
Sur opérations en capital	43				43	
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	156 940				156 940	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	156 983		15 146		141 837	936
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-148 650		-15 146		-133 504	-881
Participation des salariés aux résultats	342 041		388 766		-46 725	-12
Impôt sur les bénéfices	698 754	1	827 362	1	-128 608	-16
TOTAL DES PRODUITS	108 575 512	100	97 204 686	101	11 370 826	12
TOTAL DES CHARGES	106 457 684	98	94 811 347	98	11 646 336	12
Bénéfice ou Perte	2 117 828	2	2 393 339	2	-275 511	-12

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

[illegible]

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 39 074 372,53 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 2 117 827,93 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par le règlement N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

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

- Installations techniques	8 ans
- Matériels et outillages industriels	8 ans
- Logiciels	de 1 à 4 ans
- Matériel de transport	3 ans
- Matériel de bureau	de 3 à 4 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

STOCKS

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) 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 à l'autre terme énoncé.

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré (idem N-1) et les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

(PCG 831-2/3.2 et 831-2/6)

Les stocks et en-cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

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

Le montant des dotations aux provisions pour dépréciation des stocks inscrit dans les comptes clos au 31/12/23 s'élève à 133,5 K€uros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des stocks ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 123,5 K€uros.

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.

Le montant des dotations aux provisions pour dépréciation des créances clients inscrit dans les comptes clos au 31/12/23 s'élève à 37,2 K€uros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des créances clients ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 27,3 K€uros.

ÉTAT DES IMMOBILISATIONS

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		21 068		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		85 808		
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencs & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			32 247		
		Inst. générales, agencs & aménagts divers		680 717		8 015
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		39 265		21 463
		Matériel de bureau & mobilier informatique		65 740		
		Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					9 450
	Avances et acomptes					
TOTAL				817 969		38 928
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			67 705		4 408
TOTAL				67 705		4 408
TOTAL GENERAL				992 550		43 336

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				21 068	
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				85 808	
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					32 247	
		Inst. gal. agen. amé. divers				688 732	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		222		60 506	
		Mat. bureau, inform., mobilier				65 740	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					9 450	
	Avances et acomptes						
TOTAL					222	856 675	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					72 113	
TOTAL						72 113	
TOTAL GENERAL					222	1 035 664	

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

AMORTISSEMENTS

Frais d'établissement

(Code du Commerce Art.R 123-186, al.4)

Les frais de constitution sont amortis aux taux de 50%.

MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement	21 068			21 068
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	85 808			85 808
TOTAL	106 876			106 876
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	23 843	4 031		27 874
Autres immobs corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	462 840	86 374		549 214
Matériel de transport	22 197	15 618	179	37 636
Mat. bureau et informatiq., mob.	63 641	1 594		65 234
Emballages récupérables divers				
TOTAL	572 521	107 617	179	679 959
TOTAL GENERAL	679 397	107 617	179	786 834

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement								
Fonds commercial								
Autres immobs incorporelles								
TOTAL								
Terrains								
Constr.	Sur sol propre							
	Sur sol autrui							
	Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage								
A. immo. corp.	Inst. gales, ag. am div							
	Matériel transport							
	Mat. bureau mobilier inf.							
	Emballages réc. divers							
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								
CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices		Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler								
Primes de remboursement des obligations								

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges		156 940		156 940
TOTAL			156 940		156 940
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	123 532	133 499	123 532	133 499
	Sur comptes clients	146 342	37 236	27 299	156 279
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		269 874	170 735	150 831	289 778
TOTAL GÉNÉRAL		269 874	327 675	150 831	446 718
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		170 735	150 831	
	- financières				
	- exceptionnelles		156 940		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

CRÉDIT-BAIL

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles	29 149	3 563	7 287	18 299
Immobilisations en cours				
TOTAL	29 149	3 563	7 287	18 299

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	3 936	8 883	12 820
Immobilisations en cours			
TOTAL	3 936	8 883	12 820

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages								
Autres immobs. corpor.	8 883	13 325		22 208		350		350
Immobilisations en cours								
TOTAL	8 883	13 325		22 208		350		350

ÉTAT DES STOCKS

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	8 955 984,00	1 418 316,00		10 374 300,00
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	8 955 984,00	1 418 316,00		10 374 300,00

ACTIF CIRCULANT

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	72 113		72 113
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	187 534	187 534	
	Autres créances clients	7 157 550	7 157 550	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	317	317	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	128 609	128 609	
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	1 051 423	1 051 423	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	1 818 173	1 818 173	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		10 415 720	10 343 607	72 113
RENVOIS	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ENTREPRISES LIÉES

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS NDK
CHEMIN DE LA FAUCEILLE
66100 PERPIGNAN

CAPITAUX PROPRES

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	400 000,00	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	400 000,00	10,00

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/12/2022) avant affectations	4 472 010
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	2 393 339
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/01/2023)	6 865 349
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Variation du capital	
Variation des autres postes	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	6 865 349
Variations en cours d'exercice	-275 511
Variation du capital	
Variation des primes, réserves, report à nouveau	
Variation des "provisions" relevant des capitaux propres	
Contreparties de réévaluations	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	
Autres variations	-275 511
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	6 589 838
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	-275 511
Dont : variations dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	-275 511

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	11 752	11 752		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	29 830 309	29 830 309		
Personnel & comptes rattachés	724 457	724 457		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	419 984	419 984		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	161 213	161 213		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	160 868	160 868		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	383 111	383 111		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	635 900	635 900		
TOTAUX	32 327 594	32 327 594		

- renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
- (1) Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (2) Montant divers emprunts, dett/associés

73 210

ENGAGEMENTS

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

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

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	22 208					22 208
Contrats de locations financement						
AUTRES ENGAGEMENT CIC	2 000 000					2 000 000

TOTAL (1) 2 022 208

2 022 208

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL 2 022 208

2 022 208

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
LETRE INTENTION GALE AVEC ENG. DE SUBST. PAR FINANCIERE KOALA	420 000					420 000
LETRE INTENTION GALE AVEC ENG. DE SUBSTITUTION PAR NDK					910 000	910 000
LETRE INTENTION GALE AVEC ENGAG. DE SUBS PAR GROUPE SUD SA	670 000					670 000

TOTAL 1 090 000

910 000

2 000 000

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

COMMISSAIRES AUX COMPTES

SARL VENCEA

260, CHEMIN DE LA TOUR DE L'EVEQUE PARC GEORGES BESSE - IMMEUBLE
SAGA

30000 NIMES

GRANT THORNTON

183, RUE HENRI BECQUEREL ZAC EUREKA CS 20312

34000 MONTPELLIER

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	17 100	22 297
TOTAL	17 100	22 297

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de :
17 100 euros décomposé de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros

Répartition des honoraires pour certification des comptes :

- Vencea : 9 500 euros
- Grant Thornton : 9 500 euros

LES EFFECTIFS

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	98,00	94,00
Ingénieurs et cadres	14,00	13,00
Agents de maîtrise	22,00	22,00
Employés et techniciens	61,00	58,00
Ouvriers		
Apprentis	1,00	1,00

CHIFFRE D'AFFAIRES ET VENTILATION DE L'IMPÔT

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
PIECES DETACHEES	108 243 644		108 243 644
Chiffre d'affaires	108 243 644		108 243 644

TRANSFERTS DE CHARGES

329678 - A3PRO

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMBT OPCO FORMATION	13 094		
AVANTAGE EN NATURE	47 940		
INDEMNITES IPSA GAT	33 212		
INDEMNITES IPSA PREVOYANCE	1 575		
REMBT ASS SINISTRÉ VS MPR	20 345		
TOTAL	116 166		