

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/09/2024 - 16072 - 2015 B 00833 - 812 536 431 - A3M BUSINESS & CONSULTING

Acte sous signature électronique via le procédé DOCUSIGN, conformément aux articles 1366 et 1367 du Code civil.
Certifiés conformes - La gérance



DocuSigned by:
 *ALZOUERH Mustapha*
399FFA1881EB4BD...

SARL A3M BUSINESS & CONSULTING

États financiers

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Activité des sociétés holding
11 Rue Gustave Eiffel , 49280, LA SEGUINIÈRE
SIREN : 812536431

États financiers

Bilan actif

	31/12/2023 (12 mois)			31/12/2022 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Recherche et développement</i>				
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>				
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	6 195,89	- 4 926,21	1 269,68	2 229,61
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
<i>Participations</i>	641 399,00		641 399,00	641 399,00
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>				
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	591,00		591,00	591,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	648 185,89	- 4 926,21	643 259,68	644 219,61
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>				
<i>En-cours de production de biens</i>				
<i>En-cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				
<i>Marchandises</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>	5 400,00		5 400,00	8 040,00
<i>Autres créances (3)</i>	34 858,07		34 858,07	45 423,60
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
<i>Disponibilités</i>	12 437,74		12 437,74	14 769,43
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>	2 656,84		2 656,84	1 701,36
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	55 352,65		55 352,65	69 934,39
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>				
<i>Ecarts de conversion actif (VI)</i>				
TOTAL ACTIF (I à VI)	703 538,54	- 4 926,21	698 612,33	714 154,00

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	15 000,00	15 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	1 500,00	1 500,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	325 862,51	276 409,15
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	52 825,54	49 453,36
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	395 188,05	342 362,51
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (I)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	216 630,70	259 934,19
Emprunts et dettes financières diverses (3)	1 035,02	31 016,59
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	3 403,20	14 280,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 619,36	11 628,68
Dettes fiscales et sociales	9 656,00	14 732,03
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	37 080,00	40 200,00
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	303 424,28	371 791,49
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	698 612,33	714 154,00
(1) Dont à moins d'un an	130 127,74	371 791,49
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue - biens</i>				
<i>Production vendue - services</i>	184 500,00	192 000,00	- 7 500,00	- 3,91
Chiffre d'affaires net	184 500,00	192 000,00	- 7 500,00	- 3,91
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>				
<i>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</i>	3 126,08	3 876,70	- 750,62	- 19,36
<i>Autres produits</i>	53,55	172,44	- 118,89	- 68,95
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	187 679,63	196 049,14	- 8 369,51	- 4,27
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises (y compris droits de douane)</i>				
<i>Variations de stocks (marchandises)</i>				
<i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i>				
<i>Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)</i>				
<i>Autres achats et charges externes</i>	90 390,76	40 856,31	49 534,45	121,24
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	738,26	981,58	- 243,32	- 24,79
<i>Salaires et traitements</i>	95 114,82	189 234,21	- 94 119,39	- 49,74
<i>Charges sociales</i>	3 202,17	20 267,03	- 17 064,86	- 84,20
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	959,93	882,45	77,48	8,78
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>				
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>				
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>				
<i>Autres charges</i>	40,13	132,64	- 92,51	- 69,75
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	190 446,07	252 354,22	- 61 908,15	- 24,53
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 2 766,44	- 56 305,08	53 538,64	- 95,09
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
<i>Bénéfice attribué ou perte transférée</i>				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
<i>Perte supportée ou bénéfice transféré</i>				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
<i>Produits de participation (1)</i>	62 000,00	110 000,00	- 48 000,00	- 43,64
<i>Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)</i>	1 454,02	570,96	883,06	154,66
<i>Autres intérêts de produits assimilés (1)</i>				
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
<i>Différences positives de change</i>				
<i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	63 454,02	110 570,96	- 47 116,94	- 42,61
CHARGES FINANCIERES				
<i>Dotations financières aux amortissements et provisions</i>				
<i>Intérêts et charges assimilées (2) (3)</i>	2 780,77	4 460,52	- 1 679,75	- 37,66
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	2 780,77	4 460,52	- 1 679,75	- 37,66
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	60 673,25	106 110,44	- 45 437,19	- 42,82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	57 906,81	49 805,36	8 101,45	16,27

SARL A3M BUSINESS & CONSULTING

Exercice du 1/1/2023 au 31/12/2023

	31/12/2023 (12 mois)	31/12/2022 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)</i>				
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>				
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)</i>	5 081,27	352,00	4 729,27	1 343,54
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>				
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	5 081,27	352,00	4 729,27	1 343,54
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 5 081,27	- 352,00	- 4 729,27	1 343,54
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (X)</i>				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	251 133,65	306 620,10	- 55 486,45	- 18,10
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	198 308,11	257 166,74	- 58 858,63	- 22,89
RESULTAT DE L'EXERCICE	52 825,54	49 453,36	3 372,18	6,82

(1) Dont produits concernant les entités liées

63 454,02

63 454,02

(2) Dont intérêts concernant les entités liées

1 048,30

1 048,30

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

Faits caractéristiques

Aucun évènement postérieur à la clôture n'a été constaté.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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. 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.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont comptabilisés directement en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

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

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Autres immobilisations corporelles : de 3 ans à 5 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.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont comptabilisés en charges conformément à l'option offerte par la réglementation.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
<i>Fonds commercial</i>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 195,89					6 195,89	
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>							
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>							
<i>Installations générales agencements divers</i>							
<i>Matériel de transport</i>							
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	6 195,89					6 195,89	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	641 990,00					641 990,00	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	641 399,00					641 399,00	
<i>Autres titres immobilisés</i>							
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	591,00					591,00	
Total	648 185,89					648 185,89	

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 SEGUINIÈRE	1 000	- 1 403	99,90	19 274
- SAS H&M INTERIEURS - 49280 LA SEGUINIÈRE	1 000	15 631	100	- 15 709
- SARL AGENCIA CUISINES - 49300 CHOLET	15 245	- 6 984	100	- 51 232
- EURL H ET M AGENCEMENTS - 85500 LES HERBIERS	10 000	- 66 677	100	17 841
- SAS H&M CUISINES - 85000 LA ROCHE SUR YON	5 000	115 669	100	- 16 795
Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Amortissements

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>Fonds commercial</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 966,28	959,93		4 926,21
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>				
<i>Installations générales agencements divers</i>				
<i>Matériel de transport</i>				
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	3 966,28	959,93		4 926,21
Total	3 966,28	959,93		4 926,21

Créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	591,00		591,00
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	591,00		591,00
ACTIF CIRCULANT	40 258,07	40 258,07	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	5 400,00	5 400,00	
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
Créances fiscales et sociales	12 639,94	12 639,94	
<i>Groupes et associés (1)</i>	22 218,13	22 218,13	
<i>Débiteurs divers</i>			
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 656,84	2 656,84	
Total	43 505,91	42 914,91	591,00

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Clients</i>	5 400,00	8 040,00	- 2 640,00	- 32,84
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	4 380,00		4 380,00	
Total	9 780,00	8 040,00	1 740,00	21,64

Dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTE FINANCIERES	217 665,72	44 369,18	173 296,54	
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	216 630,70	43 334,16	173 296,54	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	1 035,02	1 035,02		
DETTE FOURNISSEURS	35 619,36	35 619,36		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	35 619,36	35 619,36		
DETTE FISCALES ET SOCIALES	9 656,00	9 656,00		
AUTRES DETTES	40 483,20	40 483,20		
<i>Autres dettes</i>	40 483,20	40 483,20		
<i>Dettes sur immobilisations</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	303 424,28	130 127,74	173 296,54	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :

Dettes garanties

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables des biens donnés en garantie
<i>Emprunts obligataires</i>			
<i>Emprunts et dettes financières</i>	215 838,59	5 000,00	554 400,00
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes</i>			
<i>Dettes fournisseurs</i>			
<i>Dettes fiscales et sociales</i>			
<i>Dettes sur immobilisations</i>			
<i>Autres dettes</i>			
Total	215 838,59	5 000,00	554 400,00

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs</i>	780,00	2 378,54	- 1 598,54	- 67,21
<i>Charges à payer - Divers</i>	37 872,11	47 133,28	- 9 261,17	- 19,65
Total	38 652,11	49 511,82	- 10 859,71	- 21,93

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	2 656,84		
Total	2 656,84		

Notes relatives au compte de résultat

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>	5 081,27	352,00	4 729,27	1 343,54
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 5 081,27	- 352,00	- 4 729,27	1 343,54
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>				
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>				
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>				
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital				
<i>Dotation aux amortissements except.</i>				
<i>Reprises d'amortissements except.</i>				
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	- 5 081,27	- 352,00	- 4 729,27	1 343,54

Autres informations

Engagements donnés

	Montant
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	215 838,59
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés	
Total	215 838,59

Les engagements donnés correspondent à :

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 215 839€.

Engagements reçus

	Montant
Avals, cautions et garanties	150 000,00
Autres engagements reçus	
Total	150 000,00

Les engagements reçus correspondent à :

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€.

A3M BUSINESS & CONSULTING
Société à responsabilité limitée au capital de 15 000 euros
Siège social : 11 Rue Eiffel
49280 LA SEGUINIÈRE
812 536 431 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 28 JUIN 2024

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

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 52 825,54 euros en totalité au compte « autres réserves ».

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

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:
 **ALZOUERGH Mustapha**
399FFA1881EB4BD...