

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BEZIERS - 3402 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 19/05/2025 - 2354 - 2016 B 00854 - 822 015 442 - A3PRO

ÉTATS FINANCIERS



A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping loops and strokes.

BILAN - PASSIF

329678 - A3PRO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 4 000 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES (1)

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

(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

Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
4 000 000	4 000 000
400 000	400 000
72 010	72 010
1 717 534	2 117 828
6 189 544	6 589 838
6 189 544	6 589 838
198 403	156 940
198 403	156 940
8 477	11 752
28 332 069	28 926 211
3 270 777	904 098
1 362 194	1 466 523
404 601	383 111
647 984	635 900
34 026 102	32 327 594
40 414 049	39 074 373

34 026 102

32 327 594

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

329678 - A3PRO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	126 668 218	100	108 102 820	100	18 565 399	17
Production vendue (biens et services)	214 609		140 825		73 784	52
Montant net du chiffre d'affaires	126 882 827	100	108 243 644	100	18 639 183	17
Production stockée	-31 489		21 476		-52 965	-247
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	6 500		9 500		-3 000	-32
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	406 614		266 997		139 617	52
Autres produits	14 235		22 385		-8 150	-36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	127 278 687	100	108 564 002	100	18 714 685	17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	109 586 176	86	93 197 085	86	16 389 091	18
Variation de stocks	-1 023 520	-1	-1 396 840	-1	373 320	27
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 635 387	5	6 206 683	6	428 705	7
Impôts, taxes et versements assimilés	504 458		444 759		59 699	13
Salaires et traitements	3 471 918	3	3 135 529	3	336 389	11
Charges sociales	1 275 926	1	1 110 920	1	165 006	15
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	89 792		107 617		-17 824	-17
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	154 436		170 735		-16 298	-10
Dotations aux provisions						
Autres charges	4 149 916	3	2 283 028	2	1 866 887	82
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	124 844 491	98	105 259 516	97	19 584 975	19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 434 196	2	3 304 486	3	-870 289	-26
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 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	222 630		3 177		219 453	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	222 630		3 177		219 453	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	4		390		-385	-99
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4		390		-385	-99
RÉSULTAT FINANCIER	222 625		2 787		219 838	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 656 822	2	3 307 273	3	-650 451	-20
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			8 333		-8 333	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			8 333		-8 333	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			43		-43	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	41 463		156 940		-115 477	-74
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 463		156 983		-115 520	-74
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-41 463		-148 650		107 187	72
Participation des salariés aux résultats	338 590		342 041		-3 451	-1
Impôt sur les bénéfices	559 235		698 754	1	-139 519	-20
TOTAL DES PRODUITS	127 501 317	100	108 575 512	100	18 925 805	17
TOTAL DES CHARGES	125 783 783	99	106 457 684	98	19 326 099	18
Bénéfice ou Perte	1 717 534	1	2 117 828	2	-400 294	-19

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE COMPTABLE

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

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

[illegible]

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 31/12/2024 dont le total est de 40 414 049,25 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 717 533,66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 31/12/2024 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 31/12/24 s'élève à 127,3 K€uros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des stocks ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 133,5 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 31/12/24 s'élève à 27,1 K€uros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des créances clients ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 113,1 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, agencs & aménagts construct.			
		Installations techniques, matériel & outillage industriels	32 247		
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	688 732		
		Autres immos corporelles	60 506		15 683
		Matériel de transport	65 740		907
		Matériel de bureau & mobilier informatique			
FIN.		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours	9 450		
		Avances et acomptes			
		TOTAL	856 675		16 589
		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières	72 113		3 668
		TOTAL	72 113		3 668
		TOTAL GENERAL	1 035 664		20 257

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329678 - A3PRO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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.			21 068	
		TOTAL				
		Autres postes d'immob. incorporelles			85 808	
CORPORELLES		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			76 188	
		Mat. bureau, inform., mobilier			66 646	
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours	9 450			
FINANCIERE		Avances et acomptes				
		TOTAL	9 450		863 814	
		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières			75 781	
		TOTAL			75 781	
		TOTAL GENERAL	9 450		1 046 471	

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	27 874	3 576		31 450
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	549 214	71 753		620 967
Matériel de transport	37 636	12 035		49 672
Mat. bureau et informatiq., mob.	65 234	2 429	18 493	49 170
Emballages récupérables divers				
TOTAL	679 959	89 792	18 493	751 258
TOTAL GENERAL	786 834	89 792	18 493	858 134

CADRE B

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

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS		Différentiel de durée	REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel		Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immobs incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr. Sur sol propre							
Constr. Sur sol autrui							
Constr. Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. immo. corp. Inst. gales, ag. am div							
A. immo. corp. Matériel transport							
A. immo. corp. Mat. bureau mobilier inf.							
A. immo. corp. 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 à 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	41 463		198 403
	TOTAL	156 940	41 463		198 403
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	133 499	127 295	133 499	127 295
	Sur comptes clients	156 279	27 141	113 097	70 323
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	289 778	154 436	246 596	197 618
	TOTAL GÉNÉRAL	446 718	195 899	246 596	396 021
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		154 436	246 596	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		41 463		
	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	62 145	15 112	15 536	31 497
Immobilisations en cours				
TOTAL	62 145	15 112	15 536	31 497

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES		Total
		Exercice		
Autres immobs. incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs. corporelles	17 676	18 596		36 272
Immobilisations en cours				
TOTAL	17 676	18 596		36 272

	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.	18 596	19 011		37 607		680		680
Immobilisations en cours								
TOTAL	18 596	19 011		37 607		680		680

TABEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	10 374 300,00	992 031,00		11 366 331,00
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	10 374 300,00	992 031,00		11 366 331,00

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	75 781		75 781
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	97 350	97 350	
	Autres créances clients	7 805 064	7 805 064	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	567	567	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	25 455	25 455	
	Etat & autres	1 001 390	1 001 390	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 156 823	2 156 823	
	Charges constatées d'avance			
	TOTAUX	11 162 430	11 086 649	75 781
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- 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

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/12/2023) avant affectations	4 472 010
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/01/2024)	4 472 010
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	4 472 010
Variations en cours d'exercice	-400 294
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	-400 294
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	4 071 716
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	-400 294
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	-400 294

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	8 477	8 477		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	31 602 847	31 602 847		
Personnel & comptes rattachés	736 005	736 005		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	429 987	429 987		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	196 201	196 201		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	404 601	404 601		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	647 984	647 984		
TOTAUX	34 026 102	34 026 102		

- Renvois**
- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
- (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	37 607					37 607
Contrats de locations financement						
AUTRES ENGAGEMENT CIC	2 000 000					2 000 000
TOTAL (1)	2 037 607					2 037 607
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 037 607					2 037 607

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 :	25 806	17 100
TOTAL	25 806	17 100

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de :
25 806 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 : 15 200 euros
- Grant Thornton : 10 606 euros

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	104,00	98,00
Ingénieurs et cadres	14,00	14,00
Agents de maîtrise	22,00	22,00
Employés et techniciens	67,00	61,00
Ouvriers		
Apprentis	1,00	1,00

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMBT OPCO FORMATION	13 474		
AVANTAGE EN NATURE	67 648		
REFAC SALAIRE GENERAUX	15 281		
INDEMNITES IPSA GAT	37 129		
INDEMNITES ASS SINISTRE	3 490		
INDEMNITES IPSA PREVOYANCE	1 422		
REMBT ASS SINISTRE VS MPR	21 574		
TOTAL	160 018		

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 14 MAI 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 décembre 2024** s'élevant à **1 717 533,66 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	1 717 533,66 euros
-------------------------------	---------------------------

A titre de distribution de DIVIDENDES	1 717 533,66 euros
Soit 4,29 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 14 mai 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 décembre 2024** éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **1 717 533,66 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 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

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

2 117 828 euros, soit 5,29 euros par titre.
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 117 828 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 mai 2025

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

Certifié conforme

Le Président
Christophe PREVOST



GREFFE

A3PRO

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

Exercice clos le 31 décembre 2024

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 2024

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 la société A3PRO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, 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**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.

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 2024 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 concerne les postes de bilan à savoir les stocks et les 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.

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 conseil d'administration 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 par 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 COMMISSAIRES 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 : 30 avril 2025 à : Montpellier et Nîmes

Les commissaires aux comptes

Grant Thornton SAS

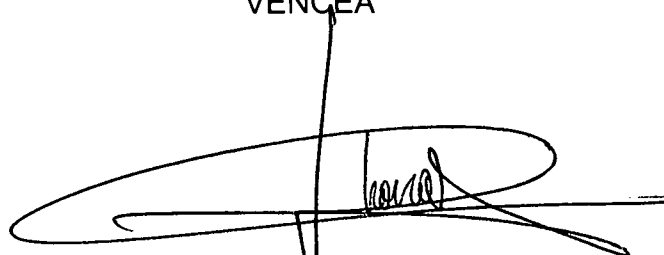
Membre français de Grant
Thornton International



Handwritten signature of François Cayron, consisting of a stylized 'F' followed by 'Cayron' in a cursive script.

François
Cayron

VENCEA



Handwritten signature of Christophe Thomas, featuring a large, sweeping horizontal oval with a vertical line through it and a smaller signature inside the oval.

Christophe
Thomas

A3PRO

ZAC SAINT MARTIN SUD

34120 PEZENAS

SIRET : 82201544200012

Exercice clos le : 31 décembre 2024

DUCUP SIRÉ
CONSEIL EXPERTISE-COMPTABLE



BILAN - ACTIF

329678 - A3PRO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

ACTIF	Valeurs au 31/12/24			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/23
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	31 450	797	4 373
Autres immobilisations corporelles	831 567	719 808	111 759	162 893
Immobilisations corporelles en cours				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	75 781		75 781	72 113
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 046 471	858 134	188 337	248 830
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	11 366 331	127 295	11 239 036	10 240 801
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients (3)	7 805 064		7 805 064	7 157 550
Clients douteux, litigieux (3)	97 350	70 323	27 027	31 256
Clients Factures à établir (3)				
Personnel et comptes rattachés (3)	567		567	317
Créances fiscales et sociales (3)	1 026 845		1 026 845	1 180 032
Débiteurs divers (3)	2 156 823		2 156 823	1 818 173
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	17 970 350		17 970 350	18 397 414
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	40 423 330	197 618	40 225 712	38 825 543
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	41 469 801	1 055 751	40 414 049	39 074 373

(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 01/01/2024 au 31/12/2024

PASSIF	Valeurs au 31/12/24	Valeurs au 31/12/23
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)	1 717 534	2 117 828
SITUATION NETTE	6 189 544	6 589 838
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	6 189 544	6 589 838
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	198 403	156 940
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	198 403	156 940
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	8 477	11 752
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	28 332 069	28 926 211
Fournisseurs, factures non parvenues	3 270 777	904 098
Dettes fiscales et sociales	1 362 194	1 466 523
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	404 601	383 111
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	647 984	635 900
TOTAL DETTES	34 026 102	32 327 594
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	40 414 049	39 074 373

(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

34 026 102

32 327 594

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

329678 - A3PRO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	126 668 218	100	108 102 820	100	18 565 399	17
Production vendue (biens et services)	214 609		140 825		73 784	52
Montant net du chiffre d'affaires	126 882 827	100	108 243 644	100	18 639 183	17
Production stockée	-31 489		21 476		-52 965	-247
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	6 500		9 500		-3 000	-32
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	406 614		266 997		139 617	52
Autres produits	14 235		22 385		-8 150	-36
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	127 278 687	100	108 564 002	100	18 714 685	17
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	109 586 176	86	93 197 085	86	16 389 091	18
Variation de stocks	-1 023 520	-1	-1 396 840	-1	373 320	27
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stocks						
Autres achats et charges externes	6 635 387	5	6 206 683	6	428 705	7
Impôts, taxes et versements assimilés	504 458		444 759		59 699	13
Salaires et traitements	3 471 918	3	3 135 529	3	336 389	11
Charges sociales	1 275 926	1	1 110 920	1	165 006	15
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	89 792		107 617		-17 824	-17
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	154 436		170 735		-16 298	-10
Dotations aux provisions						
Autres charges	4 149 916	3	2 283 028	2	1 866 887	82
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	124 844 491	98	105 259 516	97	19 584 975	19
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	2 434 196	2	3 304 486	3	-870 289	-26
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 01/01/2024 au 31/12/2024

	Du 01/01/24 Au 31/12/24	% CA	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	222 630		3 177		219 453	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	222 630		3 177		219 453	
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	4		390		-385	-99
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	4		390		-385	-99
RÉSULTAT FINANCIER	222 625		2 787		219 838	
RÉSULTAT COURANT avant impôts	2 656 822	2	3 307 273	3	-650 451	-20
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			8 333		-8 333	-100
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			8 333		-8 333	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital			43		-43	-100
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	41 463		156 940		-115 477	-74
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	41 463		156 983		-115 520	-74
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-41 463		-148 650		107 187	72
Participation des salariés aux résultats	338 590		342 041		-3 451	-1
Impôt sur les bénéfices	559 235		698 754	1	-139 519	-20
TOTAL DES PRODUITS	127 501 317	100	108 575 512	100	18 925 805	17
TOTAL DES CHARGES	125 783 783	99	106 457 684	98	19 326 099	18
Bénéfice ou Perte	1 717 534	1	2 117 828	2	-400 294	-19

(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
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		
O		

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 31/12/2024 dont le total est de 40 414 049,25 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 1 717 533,66 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 31/12/2024 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 31/12/24 s'élève à 127,3 K€uros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des stocks ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 133,5 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 31/12/24 s'élève à 27,1 K€uros.

Des reprises sur provisions pour dépréciation des créances clients ont été constatées à la clôture de l'exercice pour 113,1 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, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		32 247		
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	688 732		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	60 506		15 683
		Matériel de bureau & mobilier informatique	65 740		907
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours		9 450		
	Avances et acomptes				
TOTAL			856 675		16 589
FIN	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		72 113		3 668
TOTAL			72 113		3 668
TOTAL GENERAL			1 035 664		20 257

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329678 - A3PRO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

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	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons				32 247	
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				688 732	
	Inst. gal. agen. amé. divers				76 188	
	Autres immos corporelles				66 646	
	Matériel de transport					
	Mat. bureau, inform., mobilier					
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours		9 450			
	Avances et acomptes					
TOTAL			9 450		863 814	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				75 781	
TOTAL					75 781	
TOTAL GENERAL			9 450		1 046 471	

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		27 874	3 576		31 450
Autres immobs corporelles	Inst. générales agencem. amén.	549 214	71 753		620 967
	Matériel de transport	37 636	12 035		49 672
	Mat. bureau et informatiq., mob.	65 234	2 429	18 493	49 170
	Emballages récupérables divers				
TOTAL		679 959	89 792	18 493	751 258
TOTAL GENERAL		786 834	89 792	18 493	858 134

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						

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	41 463		198 403
TOTAL		156 940	41 463		198 403
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	133 499	127 295	133 499	127 295
	Sur comptes clients	156 279	27 141	113 097	70 323
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		289 778	154 436	246 596	197 618
TOTAL GÉNÉRAL		446 718	195 899	246 596	396 021
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		154 436	246 596	
	- financières				
	- exceptionnelles		41 463		
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	62 145	15 112	15 536	31 497
Immobilisations en cours				
TOTAL	62 145	15 112	15 536	31 497

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages			
Autres immobs. corporelles	17 676	18 596	36 272
Immobilisations en cours			
TOTAL	17 676	18 596	36 272

	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.	18 596	19 011		37 607	680			680
Immobilisations en cours								
TOTAL	18 596	19 011		37 607	680			680

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	10 374 300,00	992 031,00		11 366 331,00
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	10 374 300,00	992 031,00		11 366 331,00

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	75 781		75 781
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	97 350	97 350	
	Autres créances clients	7 805 064	7 805 064	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	567	567	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	25 455	25 455	
	Etat & autres	1 001 390	1 001 390	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 156 823	2 156 823	
	Charges constatées d'avance			
TOTAUX		11 162 430	11 086 649	75 781
Réf.	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

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

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice (31/12/2023) avant affectations	4 472 010
Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice (01/01/2024)	4 472 010
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	4 472 010
Variations en cours d'exercice	-400 294
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	-400 294
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice avant AGO	4 071 716
Variation totale des capitaux propres au cours de l'exercice	-400 294
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	-400 294

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	8 477	8 477		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	31 602 847	31 602 847		
Personnel & comptes rattachés	736 005	736 005		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	429 987	429 987		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	196 201	196 201		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	404 601	404 601		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance.	647 984	647 984		
TOTAUX	34 026 102	34 026 102		

- Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(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	37 607					37 607
Contrats de locations financement						
AUTRES ENGAGEMENT CIC	2 000 000					2 000 000
TOTAL (1)	2 037 607					2 037 607

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	2 037 607					2 037 607

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

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 :	25 806	17 100
TOTAL	25 806	17 100

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de :
 25 806 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 : 15 200 euros
- Grant Thornton : 10 606 euros

LES EFFECTIFS

	31/12/2024	31/12/2023
Personnel salarié :	104,00	98,00
Ingénieurs et cadres	14,00	14,00
Agents de maîtrise	22,00	22,00
Employés et techniciens	67,00	61,00
Ouvriers		
Apprentis	1,00	1,00

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

PRODUITS	CA France	CA Export	Total
PIECES DETACHEES	126 882 827		126 882 827
Chiffre d'affaires	126 882 827		126 882 827

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

329678 - A3PRO

Du 01/01/2024 au 31/12/2024

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
REMBT OPCO FORMATION	13 474		
AVANTAGE EN NATURE	67 648		
REFAC SALAIRE GENERAUX	15 281		
INDEMNITES IPSA GAT	37 129		
INDEMNITES ASS SINISTRE	3 490		
INDEMNITES IPSA PREVOYANCE	1 422		
REMBT ASS SINISTRE VS MPR	21 574		
TOTAL	160 018		