

A&A LEGACY

Société par actions simplifiée au capital de 1 000,00 euros
Siège social : 664, Chemin de la Levade
13300 SALON-DE-PROVENCE
902 762 905 RCS SALON-DE-PROVENCE

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE **EN DATE DU 9 MAI 2025**

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME DECISION : Affectation du résultat de l'exercice

L'associé unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 45 503,04 euros de la manière suivante :

Origine

- Perte de l'exercice :45 503,04 euros,

Prélèvement sur les réserves

- Sur le poste « Autres réserves » :45 503,04 euros.

Répartition après affectation

Cette affectation a pour effet de porter le montant des capitaux propres à la somme de 39 489 euros.

Le poste « Autres réserves » passe de 83 892 euros à 38 389 euros.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du code général des impôts, l'associé unique prend acte qu'aucune distribution de dividendes n'est intervenue depuis la constitution de la Société.

**Certifiée conforme,
Le Président.**

Cabinet d'Ortoli & Associés

A&A LEGACY

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

SAS au capital de 100 000 €
Siège social : 146 rue Paradis 13006 MARSEILLE
922 290 648 RCS Marseille
Société d'Expertise Comptable
inscrite au Tableau de l'Ordre PACA
Établi le 09/05/2025
Tél. 04 91 00 37 70 - Mail : info@neotecexpert.fr

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)
-------	---	---

	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	883	483	401	0,96	695	0,70
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	215		215	0,51	15	0,02
Créances rattachées à des participations	25 000		25 000	59,79		
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	26 098	483	25 616	61,27	710	0,71
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	6 872		6 872	16,44	18 872	18,99
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	4 228		4 228	10,11	371	0,37
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 069		1 069	2,56	132	0,13
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	4 025		4 025	9,63	79 279	79,79
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	16 194		16 194	38,73	98 654	99,29
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	42 292	483	41 810	100,00	99 364	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 09/05/2025

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	1 000	2,39	1 000	1,01
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	100	0,24	100	0,10
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	83 892	200,65	44 484	44,77
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	-45 503	-108,82	39 408	39,66
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	39 489	94,45	84 992	85,54
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	1 135	2,71	7 377	7,42
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			40	0,04
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel			1 818	1,83
. Organismes sociaux	16	0,04	1 506	1,52
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 145	2,74	3 145	3,17
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	25	0,06	207	0,21
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			280	0,28
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	2 321	5,55	14 372	14,46
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	41 810	100,00	99 364	100,00

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 09/05/2025

COMPTE DE RÉSULTAT			Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services					66 508	100,00	-66 508	-100,00	
Chiffres d'Affaires Nets					66 508	100,00	-66 508	-100,00	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits			2	100,00	52	0,08	-50	-96,14	
Total des produits d'exploitation (I)			2	100,00	66 560	100,08	-66 558	-99,99	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			12 637	N/S	12 744	19,16	-107	-0,83	
Impôts, taxes et versements assimilés			837	N/S	45	0,07	792	N/S	
Salaires et traitements			23 119	N/S	4 168	6,27	18 951	454,68	
Charges sociales			8 896	N/S	1 560	2,35	7 336	470,26	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			294	N/S	188	0,28	106	56,38	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			2	100,00	0	0,00	2	N/S	
Total des charges d'exploitation (II)			45 785	N/S	18 705	28,12	27 080	144,77	
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-45 783	N/S	47 855	71,95	-93 638	-195,66	
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)									
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
Total des charges financières (VI)									
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)									
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-45 783	N/S	47 855	71,95	-93 638	-195,66	

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euros

Edité le 09/05/2025

COMPTES DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2023 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	280	N/S			280	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	280	N/S			280	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			733	1,10	-733	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)			733	1,10	-733	-100,00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	280	N/S	-733	-1,09	1 013	138,20
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)			7 714	11,60	-7 714	-100,00
Total des Produits (I+III+V+VII)	282	N/S	66 560	100,08	-66 278	-99,57
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	45 785	N/S	27 152	40,83	18 633	68,62
RÉSULTAT NET	-45 503	N/S	39 408	59,25	-84 911	-215,46
	<i>Perte</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 41 809,82 E.

Le résultat net comptable est une perte de 45 503,04 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 03/07/2025 par les dirigeants.

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

2.1 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

(OU) Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de ... Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Option pour l'amortissement du fonds commercial sur 10 ans (réservé aux petites entreprises définies à l'article L123-16 du code de commerce) :

Le fonds commercial fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

-> Rappel important :

Préciser les modalités de mise en oeuvre du test de dépréciation et les modalités d'affectation à un groupe d'actif le cas échéant.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

3.1.1 - Immobilisations brutes = 26 098 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	883			883
Immobilisations financières	15	25 200		25 215
TOTAL	898	25 200		26 098

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 483 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	188	294		483
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	188	294		483

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Mat.bureau &informat	883	483	401	3 ans
TOTAL	883	483	401	

3.1.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

Des informations complémentaires sont prévues dans le chapitre Réévaluation des immobilisations.

3.2 - Etat des créances = 37 169 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	25 000		25 000
Actif circulant & charges d'avance	12 169	12 169	
TOTAL	37 169	12 169	25 000

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 1 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	10000	0,10	1 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	10000	0,10	1 000

4.2 - Etat des dettes = 2 321 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	1 135	1 135		
Fournisseurs				
Dettes fiscales & sociales	1 186	1 186		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	2 321	2 321		

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 36 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	
Dettes fiscales & sociales	36
Autres dettes	
TOTAL	36

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

6 - AUTRES INFORMATIONS

6.1 - Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

8.1 - Charges à payer = 36 E

Charges à payer	Montant
Dettes fiscales et sociales :	36
Taxe apprentissage(43800000)	11
Contrib. formation pro(44810001)	25
TOTAL	36

Réévaluation des immobilisations

Postes concernés, montants et méthodes utilisés pour la réévaluation

Intitulé du poste	Montant de la réévaluation	Méthodes utilisées pour la réévaluation

Réévaluation des immobilisations (suite)

Variation au cours de l'exercice et ventilation de l'écart :

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart :

Rétablissement des informations en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées :

Part des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables:

Autres commentaires :

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

Nature des Indications / Périodes Durée de l'exercice	31/12/2024	31/12/2023	31/12/2022	31/08/2021	31/08/2021
	12 mois	12 mois	16 mois	mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	1 000	1 000	1 000		
b) Nombre d'actions émises	10 000	10 000	10 000		
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes		66 508	99 321		
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-45 209	47 310	52 669		
c) Impôt sur les bénéfices		7 714	8 085		
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-45 209	39 596	44 584		
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-45 503	39 408	44 584		
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-5	4	4		
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-5	4	4		
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	23 119	4 168			
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	8 896	1 560			

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Présenté en Euro

Edité le 03/07/2025

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

<u>Filiales et Participations</u>	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. - Filiales (plus de 50% du capital détenu) - Participations (10 à 50 % du capital détenu) B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic. - Filiales non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères - Participations non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères										

Observations complémentaires

COMPTES ANNUELS

Le Cabinet Cabinet Paul d'Ortoli, inscrit au tableau de l'Ordre des Experts Comptables.

Aux termes de la mission d'assistance/de supervision comptable et d'établissement des Comptes Annuels, qui lui a été confiée par A&A LEGACY,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/12/2024 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	41 810
Chiffre d'affaires hors taxes	
Résultat net de l'exercice (perte)	-45 503

ont été établis à partir des pièces, documents et informations fournis par l'Entreprise, en conformité avec les dispositions de l'Ordonnance du 19 septembre 1945 régissant l'Ordre des Experts Comptables et avec les règles de diligence préconisées par l'Ordre à l'exception des règles suivantes :

- présentation d'un état détaillé et chiffré des stocks et en cours,
- contrôle de la conformité de la méthode de valorisation des stocks et en cours utilisée avec les règles en vigueur,
- vérification de l'application de la méthode de valorisation des stocks et en cours par épreuves,
- établissement du tableau de financement,
- contrôle des existants en caisse.

Le présent compte-rendu ne constitue pas une attestation de régularité et de sincérité au sens de l'article 2 de l'ordonnance du 19 septembre 1945.

Pour Cabinet Paul d'Ortoli
Fait à MARSEILLE le 03/07/2025

- COMPTE RENDU DES TRAVAUX
- DECLARATIONS 2065 à 2065-Ter / 2031 à 2031-Ter
- FEUILLETS 2050 à 2059-D / 2033-A à 2033-D
- BILAN ACTIF ET PASSIF
- COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DU BILAN ACTIF ET PASSIF
- DETAIL DU COMPTE DE RESULTAT
- DETAIL DES CHARGES A PAYER
- DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR
- DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE
- DETAIL DES PRODUITS PERCUS D'AVANCE
- DETAIL DES REINTEGRATIONS DIVERSES
- DETAIL DES DEDUCTIONS DIVERSES
- FILIALES ET PARTICIPATIONS
- TABLEAU DES RESULTATS DES CINQ DERNIERS EXERCICES
- L'ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS
- TABLEAUX DE GESTION