

A & B
Société à responsabilité limitée au capital de 8 000,00 euros
Siège social : Place de l'Union Européenne
ZAC de Vilmorin 2 ILOT 12 SUD
91300 MASSY
827525932 RCS EVRY

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 10 JUILLET 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 mars 2025

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2025 s'élevant à 77 451,94 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	77 451,94 euros
------------------------	-----------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	90 564,77 euros
-------------------------------	-----------------

Pour former un bénéfice distribuable de	168 016,71 euros
---	------------------

A titre de dividendes aux associés Soit 100,00 euros par part	40 000,00 euros
--	-----------------

Le solde	128 016,71 euros
----------	------------------

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 128 016,71 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 10 juillet 2025.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 10 JUILLET 2025

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2025 s'élevant à 77 451,94 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	77 451,94 euros
------------------------	-----------------

Auquel s'ajoute :

Le report à nouveau antérieur	90 564,77 euros
-------------------------------	-----------------

Pour former un bénéfice distribuable de	168 016,71 euros
---	------------------

A titre de dividendes aux associés Soit 100,00 euros par part	40 000,00 euros
--	-----------------

Le solde	128 016,71 euros
----------	------------------

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 128 016,71 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 40 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le paiement des dividendes sera effectué le 10 juillet 2025.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance



A&B
Société à responsabilité limitée au capital de 8.000,00 euros
Siège social : ZAC de Vilmorin 2
Ilôt 12 Sud
Place de l'Union Européenne
91300 MASSY
R.C.S. EVRY 827 525 932

COMPTES ANNUELS AU 31 MARS 2025
(Bilan actif/passif et compte de résultat)

Comptes certifiés conformes
Monsieur Bruno HONG



ACTIF	Exercice clos le 31/03/2025 (12 mois)				Exercice précédent 31/03/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement	151 953	151 953				
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial	1 360 000	360 000	1 000 000	80,24	1 000 000	83,55
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	48 712	43 377	5 335	0,43	2 274	0,19
Autres immobilisations corporelles	101 528	61 758	39 770	3,19	42 219	3,53
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	24 823		24 823	1,99	23 304	1,95
TOTAL (I)	1 687 016	617 088	1 069 928	85,85	1 067 797	89,21
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	26 697		26 697	2,14	25 921	2,17
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						
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	263		263	0,02	69	0,01
. Personnel	16 445		16 445	1,32	8 100	0,68
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 005		7 005	0,56	1 833	0,15
. Autres						
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	97 491		97 491	7,82	91 718	7,66
Charges constatées d'avance	28 414		28 414	2,28	1 478	0,12
TOTAL (II)	176 316		176 316	14,15	129 119	10,79
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)	1 863 332	617 088	1 246 244	100,00	1 196 916	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/03/2025 (12 mois)		Exercice précédent 31/03/2024 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 8 000)	8 000	0,64	8 000	0,67
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	800	0,06		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	90 565	7,27	-153 744	-12,84
Résultat de l'exercice	77 452	6,21	245 109	20,48
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	176 817	14,19	99 365	8,30
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	471 540	37,84	578 197	48,31
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés	363 757	29,19	309 381	25,85
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	104 203	8,36	58 218	4,86
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	71 179	5,71	79 851	6,67
. Organismes sociaux	33 468	2,69	48 884	4,08
. Etat, impôts sur les bénéfices	281	0,02		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	6 879	0,55	9 808	0,82
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	18 120	1,45	13 213	1,10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	1 069 427	85,81	1 097 551	91,70
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 246 244	100,00	1 196 916	100,00

A&B
Société à responsabilité limitée au capital de 8.000,00 euros
Siège social : ZAC de Vilmorin 2
Ilot 12 Sud
Place de l'Union Européenne
91300 MASSY
R.C.S. EVRY 827 525 932

ANNEXES 31 MARS 2025

Comptes certifiés conformes
Monsieur Bruno HONG



PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/03/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/03/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 246 244,04 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 77 451,94 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/07/2025 par le dirigeant.

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.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE**2.1 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE**

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

En outre, compte tenu des conditions de fiabilité et de probabilité d'obtention du CICE, sa prise en compte pour des éléments de rémunération différés à long terme devrait être rare.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par l'option :

- d'une diminution des charges de personnel, crédit d'un sous compte 64 (ANC, note d'information du 28 février 2013),
- une des autres solutions envisagées (en diminution de l'impôt ou en produit d'exploitation).

La comptabilisation du CICE, en IFRS, est présentée suivant l'une des deux possibilités retenues par la CNCC :

- Comptabilisation des subventions publiques et informations à fournir sur l'aide publique, en déduction des charges de personnel auxquelles il est lié ou en « Autres produits »
- Comptabilisation en « Avantages du personnel » en déduction des frais de personnel

Les impacts de la prise en compte du CICE sur les états financiers, sont les suivants :

Conformément aux dispositions de l'article 244 quater C du code général des impôts, nous précisons que le CICE ayant pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises, notre entité l'utilise à travers notamment des efforts :

- en matière d'investissement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de recherche, d'innovation (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de formation et de recrutement (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de prospection de nouveaux marchés (indiquer éventuellement un montant ou %)
- de transition écologique et énergétique (indiquer éventuellement un montant ou %)
- et de reconstitution de leur fonds de roulement (indiquer éventuellement un montant ou %)

2 - AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE (suite)**2.2 - 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 - Frais d'établissement = 151 953

Frais d'établissement	Valeur brute	Amortissement	Valeur nette	Taux
Frais de constitution	151 953	151 953		%
Frais de premier établissement				%
Frais d'augmentation de capital				%
TOTAL	151 953	151 953		

3.2 - Fonds commercial (hors droit au bail) = 1 360 000

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté				%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL				

3.3 - Actif immobilisé

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

3.3.1 - Immobilisations brutes = 1 687 016

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 511 953			1 511 953
Immobilisations corporelles	134 501	16 446	708	150 239
Immobilisations financières	23 304	1 519		24 823
TOTAL	1 669 758	17 965	708	1 687 016

3.3.2 - Amortissements et provisions d'actif = 617 088

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	511 953			511 953
Immobilisations corporelles	90 008	15 834	708	105 135
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	601 961	15 834	708	617 088

3.3.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Frais de constitution	151 953	151 953	0	5 ans
Fonds commercial	1 360 000	0	1 360 000	Non amortiss.
Materiel industriel	48 711	43 377	5 335	de 4 à 5 ans
Inst.agenc.divers	59 194	36 966	22 228	de 3 à 10 ans
Materiel de transport	5 250	163	5 087	5 ans
Mat.bureau &informat	15 489	12 622	2 868	de 2 à 5 ans
Mobilier	21 595	12 007	9 587	de 3 à 5 ans
TOTAL	1 662 192	257 088	1 405 105	

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

3.3.4 - Réévaluation des immobilisations

Une réévaluation a été réalisée le , sur 0 immobilisations.

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

3.4 - Etat des créances = 76 951

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	24 823		24 823
Actif circulant & charges d'avance	52 128	52 128	
TOTAL	76 951	52 128	24 823

3.5 - Charges constatées d'avance = 28 414

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 8 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	200	40,00	8 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	200	40,00	8 000

4.2 - Etat des dettes = 1 069 427

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	471 540	108 483	251 629	111 428
Dettes financières diverses	363 757	363 757		
Fournisseurs	104 203	104 203		
Dettes fiscales & sociales	129 927	129 927		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 069 427	706 371	251 629	111 428

4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 71 153

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	1 428
Dettes fiscales & sociales	69 725
Autres dettes	
TOTAL	71 153

5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 567 229

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 567 020	99,99 %
Produits des activités annexes	209	0,01 %
TOTAL	1 567 229	100,00 %

5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 281

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	170 922		170 922
Résultat financier	-4 575		-4 575
Résultat exceptionnel	-88 614		-88 614
Participation des salariés			
TOTAL	77 733	281	77 452

5.3 - 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 constatées d'avance = 28 414

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	28 414
TOTAL	28 414

8.2 - Charges à payer = 71 153

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	1 428
Factures non parvenues(408100)	1 428
Dettes fiscales et sociales :	69 725
Provision congés payés(428200)	42 150
Taxe d'apprentissage libératoire(438000)	577
Charges/prov cp(438200)	10 444
Etat cap(448600)	1 604
Taxe terrasse(448610)	14 300
Taxes apprentissage(448620)	650
TOTAL	71 153

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	31/03/2025	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2021
	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
b) Nombre d'actions émises	200	200	200	200	200
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 567 229	1 465 760	1 285 134	875 737	327 915
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	93 567	255 406	185 659	37 491	51 081
c) Impôt sur les bénéfices	281				
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	93 286	255 406	185 659	37 491	51 081
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	77 452	245 109	172 389	-10 945	5 716
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	466	1 277	928	187	255
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	387	1 226	862	-55	29
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	525 126	452 394	412 466	365 619	88 567
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	127 582	95 281	98 224	97 528	6 844

Observations complémentaires

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Période du 01/04/2024 au 31/03/2025

Présenté en Euro

Edité le 16/07/2025

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

COMPTE RENDU DES TRAVAUX

Le Cabinet STAX, 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 SARL A & B,

Déclare que les Comptes Annuels se rapportant à l'exercice clos au 31/03/2025 caractérisés notamment par les données suivantes:

Informations significatives	
Total du bilan	1 246 244
Chiffre d'affaires hors taxes	1 567 229
Résultat net de l'exercice (bénéfice)	77 452

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 STAX
Fait à MASSY le 15/07/2025

- 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