SARL B2A Audit et Conseil
57950 MONTIGNY-LES-METZ

BILAN ACTIF

COPIE CERTIFIÉE CONFORME A L'ORIGINAL

	ACTIF	Exercice N 30/09/2024 12			Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	**Immobilisations incorporelles**						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	379 278	138 014	241 264	36 966	204 298	552.67
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	683 008		683 008	660 781	22 227	3.36
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	2 447		2 447	2 378	69	2.90
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	4 338		4 338	4 910	-572	-11.65
	Total II	1 069 071	138 014	931 057	705 035	226 022	32.06
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en cours**						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services	378 594	12 329	366 265	397 634	-31 369	-7.89
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	179 059	82 901	96 158	94 275	1 883	2.00
	Autres créances	25 133		25 133	50 228	-25 096	-49.96
	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	450 000		450 000	350 000	100 000	28.57
	Disponibilités	312 293		312 293	336 192	-23 899	-7.11
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	8 603		8 603	4 516	4 087	90.50
	Total III	1 353 681	95 230	1 258 451	1 232 845	25 606	2.08
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	2 422 752	233 244	2 189 507	1 937 880	251 628	12.98

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 30/09/2024 12	Exercice N-1 30/09/2023 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 73 290)	73 290	73 290		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	7 329	7 329		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	171 000	457 000	-286 000	-62.58
	Report à nouveau	669	141	528	375.18
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	527 442	313 280	214 162	68.36
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	779 730	851 040	-71 310	-8.38
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	399 804	332 290	67 514	20.32
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	196 193	99 773	96 420	96.64
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	97 838	42 190	55 648	131.90
	Dettes fiscales et sociales	112 388	76 218	36 170	47.46
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	11 688	3 668	8 020	218.62
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	591 867	532 701	59 166	11.11
	Total IV	1 409 777	1 086 840	322 937	29.71
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	2 189 507	1 937 880	251 628	12.98
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 130 465	850 562		

SARL B2A Audit et Conseil

3 Rue Erckmann Chatrian

57950 MONTIGNY-LES-METZ

ANNEXE DU 01/10/2023 AU 30/09/2024

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

b2a audit et conseil

3, rue Erckmann Chatrian
57950 Montigny-lès-Metz

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 2 189 507.18 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 430 662.06 Euros et dégageant un bénéfice de 527 442.11 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

NEANT

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, 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 conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations générales agencements aménagements divers	4 000		
Matériel de transport	168 986		237 330
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 309		833
TOTAL	177 295		238 163
Autres participations	660 781		22 227
Autres titres immobilisés	2 378		69
Prêts, autres immobilisations financières	4 910		87
TOTAL	668 069		22 383
TOTAL GENERAL	845 364		260 546

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations générales agencements aménagements divers			4 000	
Matériel de transport		36 180	370 137	
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			5 141	
TOTAL		36 180	379 278	
Autres participations			683 008	
Autres titres immobilisés			2 447	
Prêts, autres immobilisations financières		659	4 338	
TOTAL		659	689 793	
TOTAL GENERAL		36 839	1 069 071	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations générales agencements aménagements divers	4 000			4 000
Matériel de transport	132 477	33 177	36 180	129 474
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	3 852	688		4 540
TOTAL	140 329	33 865	36 180	138 014
TOTAL GENERAL	140 329	33 865	36 180	138 014

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de transport	33 177				
Matériel de bureau informatique mobilier	688				
TOTAL	33 865				
TOTAL GENERAL	33 865				

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	7 282	12 329	7 282		12 329
Sur comptes clients	65 956	45 215	28 270		82 901
TOTAL	73 238	57 544	35 552		95 230
TOTAL GENERAL	73 238	57 544	35 552		95 230
Dont dotations et reprises d'exploitation		57 544	35 552		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	4 338		4 338
Clients douteux ou litigieux	99 481	0	99 481
Autres créances clients	79 577	79 577	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 210	6 210	
Taxe sur la valeur ajoutée	15 406	15 406	
Groupe et associés	1 252	1 252	
Débiteurs divers	2 265	2 265	
Charges constatées d'avance	8 603	8 603	
TOTAL	217 132	113 313	103 819

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	399 804	120 492	279 312	
Fournisseurs et comptes rattachés	97 838	97 838		
Personnel et comptes rattachés	7 962	7 962		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 090	53 090		
Impôts sur les bénéfices	8 382	8 382		
Taxe sur la valeur ajoutée	42 250	42 250		
Autres impôts taxes et assimilés	703	703		
Groupe et associés	196 193	196 193		
Autres dettes	11 688	11 688		
Produits constatés d'avance	591 867	591 867		
TOTAL	1 409 777	1 130 465	279 312	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	170 900			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	103 471			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	196 193			

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
PARTS SOCIALES	177.0289	414		48	366

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Matériel de bureau et informat	Linéaire	2 à 3 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

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.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	19 051
Autres créances	6 210
Disponibilités	26 699
Total	51 960

Détail des produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	19 051
REGUL COTIS TNS ET PREV	6 210
INTERETS COURUS A RECEVOIR	26 699
Total	51 960

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	249
Emprunts et dettes financières diverses	5 570
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 995
Dettes fiscales et sociales	58 374
Autres dettes	2 438
Total	76 626

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Détail des charges à payer

	Montant
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES DES ETABLISSEMENTS DE CREDIT	249
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	5 569
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	9 996
DETTES FISCALES ET SOCIALES	58 374
AUTRES DETTES	2 438
Total	76 626

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	8 603
Total	8 603
Produits constatés d'avance	**Montant**
Produits d'exploitation	591 867
Total	591 867

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Détail des charges constatées d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
CHARGES CONSTATES D'AVANCE	8 603		
Total	8 603		

Détail des produits constatés d'avance

(Code du Commerce Art. R 123-189)

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	591 867		
Total	591 867		

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		
INTERETS SUR EMPRUNTS	17 075	17 075
Total (1)		17 075

Engagements reçus

ANNEXE

Exercice du 01/10/2023 au 30/09/2024

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations - Filiales (+50% du capital détenu) - LOREX SA	1 040 097	86.47	339 779
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

B2A AUDIT ET CONSEIL
Société à responsabilité limitée
Au capital de 73 290 euros
Siège social : 3 rue Erckmann Chatrian
57950 MONTIGNY LES METZ
323 253 666 RCS METZ

PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 28 MARS 2025

***** Extrait – Affectation du résultat *****

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2024 s'élevant à 527 442,11 euros de la manière suivante :

Section 1 - Origine (bénéfice distribuable)	***528 110,93 euros***
Bénéfice de l'exercice :	527 442,11 euros
Report à nouveau (« RAN ») de l'exercice antérieur :	668,82 euros
Section 2 - Affectation	***528 110,93 euros***
Au poste « Autres réserves » :	528 000 euros
Le solde, au RAN :	110,93 euros

***

Certifié Conforme à l'original,

Le cogérant, M. Dominique PETTE