

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 06/10/2025 - B2025/054075 - 1997 B 03393 - 414 588 087 - A&A AUDIT CONSEIL
COMPTABILITE

Etats financiers au 30/09/2024

CONTRÔLE
CONFORME

**Bilan**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2024			30/09/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	21 349	21 349		
	Fonds commercial (1)	1 643 091		1 643 091	1 643 091
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	4 358	4 358		
	Installations techniques,mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	39 806	38 243	1 563	2 796
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	1 164 567		1 164 567	1 164 567
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	614		614	614
	Prêts	3 093		3 093	4 850
	Autres immobilisations financières	11 656		11 656	11 656
TOTAL (II)		2 888 533	63 949	2 824 584	2 827 573
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 016 771	311 507	705 264	699 812
	Autres créances	52 639		52 639	78 286
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	250 166	11 043	239 123	180 192
	DISPONIBILITES	275 975		275 975	644 769
	Charges constatées d'avance	307		307	307
	TOTAL (III)	1 595 858	322 550	1 273 308	1 603 366
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 484 391	386 499	4 097 892	4 430 939

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

3 093

4 850

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	70 605	70 605
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	201 495	201 495
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 061	7 061
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
Autres fonds propres	Autres réserves	430 790	424 390
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	164 638	312 355
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		874 588	1 015 906
Provisions	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques	3 586	3 586
	Provisions pour charges		
Total des provisions		3 586	3 586
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 484 582	1 776 175
	Emprunts et dettes financières divers (3)	272 643	11 164
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	324 132	492 026
	Dettes fiscales et sociales	407 715	431 637
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	58 095	21 458
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)	672 551	678 988
Total des dettes		3 219 718	3 411 448
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		4 097 892	4 430 939
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		164 637,70	312 354,75
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 032 684	1 928 139
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Etats financiers au 30/09/2024

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	3 449 084	4 540	3 453 624	3 133 410
	Montant net du chiffre d'affaires	3 449 084	4 540	3 453 624	3 133 410
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			83 879	102 860
	Autres produits			5	110
	Total des produits d'exploitation (1)			3 537 508	3 236 380
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			1 534 579	1 439 875
	Impôts, taxes et versements assimilés			30 047	51 560
	Salaires et traitements			1 203 321	981 944
	Charges sociales du personnel			406 103	348 759
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			1 233	493
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			172 464	142 116
	Dotations aux provisions				3 586
	Autres charges			23 805	23 865
	Total des charges d'exploitation (2)			3 371 551	2 992 199
RESULTAT D'EXPLOITATION				165 957	244 181

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/09/2024

30/09/2023

RES ULTAT D'EXPLOITATION		165 957	244 181
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	50 000	100 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 041	846
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	20 144	48 234
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		72 184	149 081
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	11 043	20 548
	Intérêts et charges assimilées (4)	30 606	14 981
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		41 649	35 529
RESULTAT FINANCIER		30 536	113 552
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		196 492	357 733
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 234	23 194
	Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 234	23 194
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	324	1 786
	Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles		324	1 786
RESULTAT EXCEPTIONNEL		910	21 407
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		32 765	66 785
TOTAL DES PRODUITS		3 610 926	3 408 654
TOTAL DES CHARGES		3 446 289	3 096 299
RESULTAT DE L'EXERCICE		164 638	312 355
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Etats financiers au 30/09/2024**ANNEXE**

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **4 097 892 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **3 610 926 euros** et un total **charges** de **3 446 289 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **164 638 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/10/2023** et finit le **30/09/2024**.

Il a une durée de **12 mois**.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par arrêté du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Pour la première application en 2005 des nouvelles règles comptables relatives à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs (Règlement CRC 2004-06), l'entité a fait le choix de la méthode prospective.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Autres informations

A compter de l'exercice clos au 30 septembre 2019, la société a mis en place un contrat d'intéressement. Ce dernier est renouvelé jusqu'au 30 septembre 2024.

La société A&A a acquis 100% de la société ROMAIN EXPERTISE COMPTABLE ET AUDIT le 30/09/2021 et 90% des titres de la société ACTIS CONSEIL le 30/09/2022.

La société A&A a acquis début juillet 2023, deux fonds de commerce (cabinet NOVELIS et cabinet EC-AIN).

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 664 439					1 664 439
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 664 439					1 664 439
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement	4 358					4 358
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	691					691
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	39 115					39 115
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	44 164					44 164
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	1 164 567					1 164 567
	Autres titres immobilisés	614					614
	Prêts et autres immobilisations financières	16 506		2 000		3 757	14 749
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 181 687		2 000		3 757	1 179 930
TOTAL		2 890 290		2 000		3 757	2 888 533

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	21 349			21 349
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	21 349			21 349
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	4 358			4 358
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	37 010	1 233		38 243
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	41 368	1 233		42 601
TOTAL		62 717	1 233		63 949

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/09/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges	3 586			3 586
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	3 586			3 586
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	222 922	172 464	83 879	311 507
	Autres	20 144	11 043	20 144	11 043
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	243 065	183 507	104 023	322 550
TOTAL GENERAL		246 651	183 507	104 023	326 136

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		172 464 11 043	83 879 20 144
--	--	-------------------	------------------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

30/09/2024

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		30/09/2024	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	3 093	3 093	
	Autres immobilisations financières	11 656		11 656
	Clients douteux ou litigieux	224 403	224 403	
	Autres créances clients	792 369	792 369	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	10 614	10 614	
	Impôts sur les bénéfices	2 807	2 807	
	Taxes sur la valeur ajoutée	23 370	23 370	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	15 848	15 848	
	Charges constatées d'avances	307	307	
	TOTAL DES CREANCES	1 084 466	1 072 810	11 656
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	2 000		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	3 757		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

30/09/2024

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		30/09/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 484 582	297 548	1 088 726	98 309
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	6 480	6 480		
	Fournisseurs et comptes rattachés	324 132	324 132		
	Personnel et comptes rattachés	132 975	132 975		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	82 468	82 468		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	186 606	186 606		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 666	5 666		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	266 163	266 163		
	Autres dettes	58 095	58 095		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	672 551	672 551		
	TOTAL DES DETTES	3 219 718	2 032 684	1 088 726	98 309
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	291 408			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)	3 676			

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Charges à payer		229 679
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 274
<i>INTERETS COURUS EMPRUNTS</i>	<i>1 140</i>	<i>-</i>
<i>ASSURANCE EMP COURUS</i>	<i>134</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		85 867
<i>FOURNISSEURS FNP</i>	<i>85 867</i>	
Dettes fiscales et sociales		101 019
<i>PROV CONGES PAYES</i>	<i>60 362</i>	
<i>PROV PRIMES A PAYER</i>	<i>13 500</i>	
<i>PROV CH/CONGES A PAYER</i>	<i>23 660</i>	
<i>ETAT TAXES ASS SALAIRES A PAYER</i>	<i>1 851</i>	
<i>ETAT TAXE CFE ET CVAE A PAYER</i>	<i>1 647</i>	
Autres dettes		41 519
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	<i>41 519</i>	

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		49 088
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT A ETABLIR</i>	<i>41 191</i>	41 191
Autres créances <i>• Avoirs non parvenus</i>	<i>7 897</i>	7 897

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION			307	672 551
Charges et Produits FINANCIERS				
Charges et Produits EXCEPTIONNELS				
TOTAL			307	672 551

CCA = Charges externes

PCA = Facturation trimestrielle d'avance

Capital social

Etat exprimé en euros		30/09/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 000,00	17,6513	70 605,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		4 000,00	17,6513	70 605,00

Effectif moyen

		30/09/2024	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		8	4
	Professions intermédiaires			
	Employés		19	
	Ouvriers			
	TOTAL		27	4

Produits et Charges exceptionnels
au 30/09/2024

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Régularisation créances	170	
Régularisation dettes	154	1 234
Totalisation	324	1 234

.
.
.

A&A Audit Conseil Comptabilité
Société par actions simplifiée
au capital de 70 605 €

555 chemin du bois
69140 Rillieux La Pape

RCS LYON 414 588 087

**PROCES-VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
du 31 mars 2025**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 30 septembre 2024**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 164 638 € de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	164 638 €
Autres réserves	164 638 €

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

- ⇒ Exercice clos le 30 septembre 2021 : 254 178 euros,
Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % compte tenu qu'ils sont distribués à un actionnaire personne morale.
- ⇒ Exercice clos le 30 septembre 2022 : 235 350 euros,
Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % compte tenu qu'ils sont distribués à un actionnaire personne morale.
- ⇒ Exercice clos le 30 septembre 2023 : 312 355 euros,
Dividendes non éligibles à la réfaction de 40 % compte tenu qu'ils sont distribués à un actionnaire personne morale.

Compte tenu de cette affectation, le total des capitaux propres est de 874 588 €

Cette résolution est adoptée à l'unanimité

