

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 05/11/2025 - 31473 - 2006 B 00184 - 488 454 299 - A & A
PARTNERS



Cogefis

Copie certifiée
conforme

Pauline
BOYEZ

A handwritten signature in dark ink, appearing to be a stylized representation of the name Pauline Boyez.

SAS A&A PARTNERS

10 Allée du Château Blanc

59290 WASQUEHAL

APE : 5829B

Siret : 48845429900063

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		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	1 532 032	1 081 482	450 550	384 787
	Fonds commercial (1)	378 351	378 351		
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	43 739	33 763	9 976	7 670
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	13 442		13 442	9 900
TOTAL (II)		1 967 563	1 493 596	473 968	402 357
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	40 100		40 100	45 790
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	300		300	
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	331 369		331 369	251 636
	Autres créances	54 739		54 739	42 458
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	496 914		496 914	504 837
	Charges constatées d'avance	25 017		25 017	16 877
	TOTAL (III)	948 439		948 439	861 598
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 916 002	1 493 596	1 422 407	1 263 955

(1) dont droit au bail

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

3 542

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	600 000	600 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	7 807	7 807
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	134 703	148 331
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	127 674	(13 628)
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		870 184	742 510
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 017	53 514
	Dettes fiscales et sociales	261 034	223 041
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	38 738	10 153
	Produits constatés d'avance (1)	210 434	234 737
Total des dettes		552 223	521 445
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		1 422 407	1 263 955
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		127 673,70	(13 627,65)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		552 223	521 445
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Règles et Méthodes Comptables

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 **1 422 407** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 380 310** euros et un total **charges** de **1 252 637** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **127 674** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2024** et finit le **31/12/2024**.

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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Les durées d'amortissement retenues par simplification sont les durées d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

- * Logiciels : 4 ans
- * matériels de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériels informatiques : 3 à 5 ans
- * mobilier : 6 à 8 ans

Travaux en cours

Les travaux en cours ont été évalués à leur coût de production.

Le coût de production comprend

- a) les salaires et charges des personnels internes affectés aux projets sur la base des comptes rendus d'activité
- b) le cas échéant, les coûts d'achat des prestations externes.

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.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 793 144		157 207		39 969	1 910 382
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 793 144		157 207		39 969	1 910 382
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	38 532		6 922		1 715	43 739
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		38 532		6 922		1 715	43 739
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 900		3 542			13 442
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 900		3 542			13 442
TOTAL		1 841 576		167 671		41 684	1 967 563

En 2024, la société a développé de nouvelles fonctionnalités générant ainsi 157 207 € de "production immobilisée" inscrite à l'actif et affectant les logiciels WEBMUSEO , ACTIMUSEO et ART REPORT.

Le mali technique provenant de la TUP LAMY ROUSSEAU (378.351 €) est totalement amorti selon les règles comptables applicables à la dépréciation des actifs incorporels et fonds de commerce.

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	378 351			378 351
	Autres immobilisations incorporelles	1 030 006	91 444	39 969	1 081 482
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 408 357	91 444	39 969	1 459 832
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	30 862	4 616	1 715	33 763
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	30 862	4 616	1 715	33 763
TOTAL		1 439 219	96 060	41 684	1 493 596

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							

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	13 442	3 542	9 900
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	331 369	331 369	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	44 163	44 163	
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 288	10 288	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	289	289	
	Charges constatées d'avances	25 017	25 017	
TOTAL DES CREANCES		424 566	414 666	9 900
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	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)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	42 017	42 017		
	Personnel et comptes rattachés	66 807	66 807		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	115 541	115 541		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	71 577	71 577		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 108	7 108		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	38 738	38 738		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	210 434	210 434		
TOTAL DES DETTES		552 223	552 223		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		256 000,00	2,3438	600 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		256 000,00	2,3438	600 000,00

A & A PARTNERS

Société Par Actions Simplifiée

Au capital de 600 000 €

Siège social : 10 Allée du château blanc -59 290 WASQUEHAL

RCS LILLE METROPOLE 488 454 299

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT PRESENTTEE ET VOTEE LORS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 30 JUIN 2025**

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à 127 673.70 €, de la manière suivante :

- en dotation de la réserve légale.....52 193 €
- le solde au compte « autres réserves »..... 75 480.70€

Rappel des dividendes antérieurement distribués

L'assemblée générale, pour répondre aux prescriptions de l'article 243 bis du Code général des impôts, rappelle qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois exercices précédents.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Pour extrait certifié conforme

La présidente

Mme Pauline LOYEZ

