

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 18/11/2025 - 32164 - 2006 B 00184 - 488 454 299 - A & A
PARTNERS

Copie certifiée
conformePauline
LOYEZ**SAS A&A PARTNERS**

10 Allée du Château Blanc

59290 WASQUEHAL

APE : 5829B

Siret : 48845429900063

COMPTES ANNUELS**2023**

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		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	1 414 793	1 030 006	384 787	353 647
	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	38 532	30 862	7 670	7 791
	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	9 900		9 900	9 900
TOTAL (II)		1 841 576	1 439 219	402 357	371 338
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens	45 790		45 790	65 118
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	251 636		251 636	188 787
	Autres créances	42 458		42 458	31 581
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	504 837		504 837	424 777
	Charges constatées d'avance	16 877		16 877	14 504
	TOTAL (III)	861 598		861 598	724 767
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 703 174	1 439 219	1 263 955	1 096 106

(1) dont droit au bail

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

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
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	
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	148 331	
	Report à nouveau		(53 221)
	Résultat de l'exercice	(13 628)	209 359
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	742 510	756 138
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	53 514	39 548
	Dettes fiscales et sociales	223 041	175 409
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 153	3 959
	Produits constatés d'avance (1)	234 737	121 053
	Total des dettes	521 445	339 968
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 263 955	1 096 106
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(13 627,65)	209 358,95
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	521 445	339 968
(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 **1 263 955** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 104 647** euros et un total **charges** de **1 118 275** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-13 628** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

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 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 672 458		120 686			1 793 144
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 672 458		120 686			1 793 144
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	99 586		4 415		65 469	38 532
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		99 586		4 415		65 469	38 532
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	9 900					9 900
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 900					9 900
TOTAL		1 781 945		125 101		65 469	1 841 576

En 2023, la société a développé de nouvelles fonctionnalités générant ainsi 120 686 € 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 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial	378 351			378 351
	Autres immobilisations incorporelles	940 461	89 546		1 030 006
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 318 811	89 546		1 408 357
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	91 795	4 537	65 469	30 862
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	91 795	4 537	65 469	30 862
TOTAL		1 410 606	94 083	65 469	1 439 219

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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	9 900		9 900
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	251 636	251 636	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	32 456	32 456	
	Taxes sur la valeur ajoutée	10 002	10 002	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	16 877	16 877	
TOTAL DES CREANCES		320 871	310 971	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)				

		31/12/2023	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	53 514	53 514		
	Personnel et comptes rattachés	60 616	60 616		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 397	97 397		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	58 104	58 104		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 924	6 924		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	10 153	10 153		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	234 737	234 737		
TOTAL DES DETTES		521 445	521 445		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Capital social

		31/12/2023	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

Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 280	22 595	(2 315)	-10,25
Dettes fiscales et sociales	83 259	69 838	13 421	19,22
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	3 400		3 400	
TOTAL	106 939	92 433	14 506	15,69

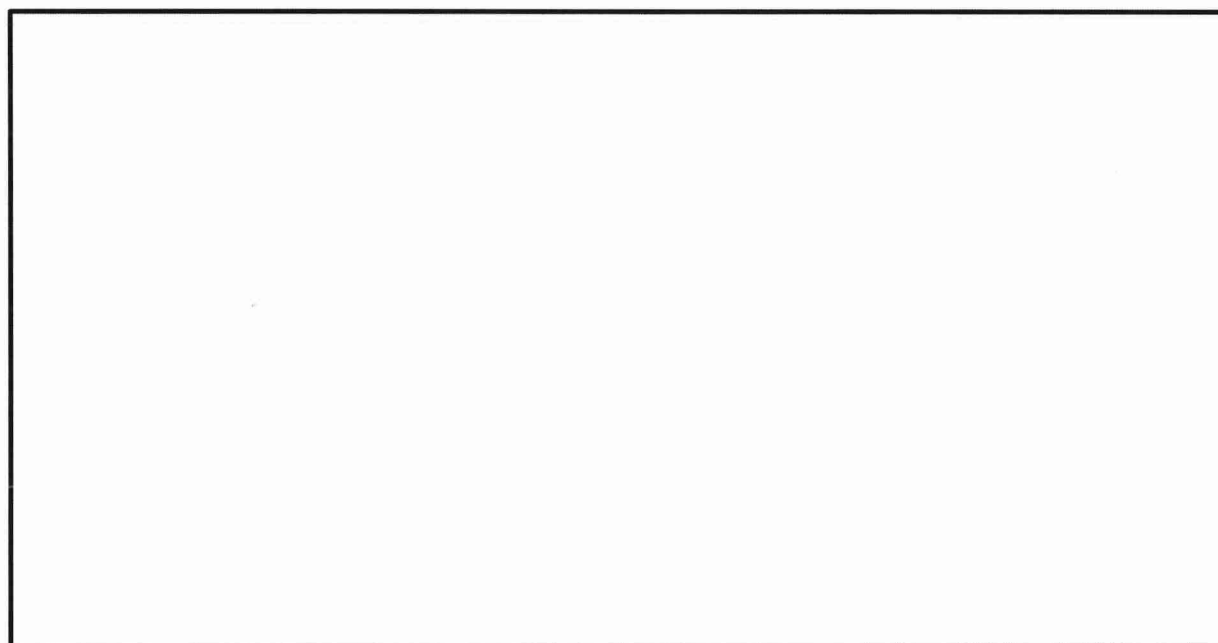
Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	16 877	14 504	2 373	16,36
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	16 877	14 504	2 373	16,36

A large, empty rectangular box with a black border, intended for a drawing or illustration.

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	234 737	121 053	113 684	93,91
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL	234 737	121 053	113 684	93,91



Annexe libre

Crédit Impôt Innovation

Le montant du crédit d'impôt innovation comptabilisé en 2023 au titre des dépenses de personnel affectées à la réalisation d'opérations de conception de prototypes ou pilotes de nouveaux produits s'élève à 32 456 €.

Le total des dépenses éligibles au crédit d'impôt Innovation (CII) s'élève à 108 187 €.

Clause de retour à meilleure fortune

Des opérations en capital ont été réalisées sur plusieurs exercices par incorporation de créances figurant dans le compte courant de l'associé majoritaire afin de maintenir les capitaux propres à un niveau supérieur au minimum légal.

Les abandons de créances réalisés en 2010 puis en 2012 sont assortis d'une clause de retour à meilleure fortune. Ils s'élèvent globalement à la somme de 1.785.000 €.

D'autres abandons de créances ont été exécutés sur les exercices 2015, 2016, 2017, puis fin 2019 pour un montant global de 299.612 €.

Ces abandons présentaient un caractère définitif et non réversible.

Les héritiers de feu Jean Hugues LOYEZ, associé majoritaire, ont acté le caractère définitif des abandons de créances antérieurs.

Au 31 décembre 2023, il n'y a donc plus d'abandon de créances assorti d'une clause de retour à meilleure fortune.

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 28 JUIN 2024**

DEUXIÈME RESOLUTION

L'assemblée générale sur proposition du président décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à – 13 627.65 €, de la manière suivante :

- au compte « report à nouveau »..... -13 627.65 €

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

