

A & B CONSEILS

17 RUE JEAN JACQUES ROUSSEAU

13960 SAUSSET-LES-PINS

ANNEXES

Aux comptes annuels présentées en Euro

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025



le président.

A handwritten signature in dark ink, appearing to be "J. B. B.", written over a horizontal line.

PREAMBULE

L'exercice social clos le 30/06/2025 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/06/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 234 659,88 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 8 272,95 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 29/07/2025 par les dirigeants.

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 :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- 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'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

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.

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

3.1 - Actif immobilisé

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

3.1.1 - Immobilisations brutes = 745 357 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	70 810	790	674	70 925
Immobilisations financières	736 032	24 000	85 600	674 432
TOTAL	806 842	24 790	86 274	745 357

3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 69 380 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	67 813	2 025	458	69 380
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	67 813	2 025	458	69 380

3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel de transport	66 999	66 999	0	5 ans
Mat.bureau & informatique	3 927	2 381	1 546	de 3 à 5 ans
TOTAL	70 925	69 380	1 546	

3.2 - Etat des créances = 558 654 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	550 000		550 000
Actif circulant & charges d'avance	8 654	8 654	
TOTAL	558 654	8 654	550 000

3.3 - Provisions pour dépréciation = 5 200 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	10 850			5 650	5 200
Comptes financiers					
Total	10 850			5 650	5 200

3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

4.1 - Capital social = 150 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	500	300,00	150 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	500	300,00	150 000

4.2 - Provisions = 2 000 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	Reprises utilisées	Reprises non utilisées	A la clôture
Provisions réglementées					
Provisions pour risques & charges		2 000			2 000
TOTAL		2 000			2 000

4.3 - Etat des dettes = 370 335 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	362 289	362 289		
Fournisseurs	2 788	2 788		
Dettes fiscales & sociales	5 258	5 258		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	370 335	370 335		

4.4 - Charges à payer par postes du bilan = 19 843 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	17 150
Fournisseurs	2 141
Dettes fiscales & sociales	552
Autres dettes	
TOTAL	19 843

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 à payer = 19 843 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes financières diverses :	17 150
Associés intérêts courus(455800)	17 150
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	2 141
Fournis.fact.non parvenue(408100)	2 141
Dettes fiscales et sociales :	552
Organismes sx à payer(438600)	2
Impôts et taxes à payer(448600)	550
TOTAL	19 843

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)										
E.MADE	1 000	198	100	27 600	27 600	550 000		26 098	7 180	
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
LA FARIGOULETTE	1 250	52 018	39	80 640	80 640			22 197	161 839	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

A & B CONSEILS

S.A.S. au capital de 150 000,00 Euros
Siège social : 17 RUE JEAN JACQUES ROUSSEAU
13960 SAUSSET-LES-PINS

R.C.S : MARSEILLE B 438 836 686 (2009.B 1149)

EXTRAIT DES DECISIONS DES DELIBERATIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24/12/2025

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 30/06/2025

Décision n°2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/06/2025** faisant ressortir un **bénéfice** de **8 272,95** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **619 663,05** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **627 936,00** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **627 936,00** Euros, de la façon suivante :

- Aux autres réserves, pour un montant de 8 272,95 Euros
- Au report à nouveau pour un montant de 619 663,05 Euros

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

Dates de clôture	Revenus éligibles à l'abattement de 40%	
	Dividendes	<i>Autres revenus distribués</i>
30/06/2024	0 euros	
30/06/2023	20 100 euros	
30/06/2022	19 500 euros	

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Bernard CIONINI



A & B CONSEILS

*Société par Actions Simplifiée
au capital de 150 000,00 Euros*

**Siège social : 17 RUE JEAN JACQUES ROUSSEAU
13960 SAUSSET-LES-PINS**

R.C.S : MARSEILLE B 438 836 686 (2009.B 1149)

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 24/12/2025

Le 24/12/2025,
à 17 Heures,

Les actionnaires de la société **A & B CONSEILS**, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire, au siège social, sur convocation du Président.

Il est établi une feuille de présence signée par les actionnaires présents.

Monsieur Bernard CIONINI préside la séance, en qualité de Président Actionnaire.

Le Président constate que les actionnaires présents ou représentés remplissent les conditions de quorum et de majorité déterminés dans les statuts.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- la feuille de présence (à laquelle sont annexés les pouvoirs des actionnaires représentés) ;
- le rapport de gestion du Président ;
- l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2025 ;
- le texte des questions écrites adressées par les actionnaires dans les conditions légales ;
- le texte des projets de résolutions.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux actionnaires ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Assemblée sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

Puis le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion sur l'activité de la société et sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2025
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 30/06/2025, et affectation des résultats.
- Quitus au Président,
- Questions diverses

Le Président donne lecture du rapport de gestion du Président,

Le Président ouvre la discussion.

Personne ne demandant la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

Résolution n° 1

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur l'activité de la société et sur les comptes annuels de l'exercice clos le 30/06/2025, approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 30/06/2025, lesquels font apparaître **un bénéfice** de 8272,95 Euros.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution n° 2

Résultat – Affectation

L'Assemblée entérine les comptes de l'exercice clos le **30/06/2025** faisant ressortir **un bénéfice** de **8 272,95** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **619 663,05** Euros. Le résultat à affecter ressort ainsi à **627 936,00** Euros.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **627 936,00** Euros, de la façon suivante :

- Aux autres réserves, pour un montant de 8 272,95 Euros
- Au report à nouveau pour un montant de 619 663,05 Euros

Rappel des dividendes distribués

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

Dates de clôture	Revenus éligibles à l'abattement de 40%	
	Dividendes	<i>Autres revenus distribués</i>
30/06/2024	0 euros	
30/06/2023	20 100 euros	
30/06/2022	19 500 euros	

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution n° 3

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées au 4 de l'article 39 du Code général des impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Résolution n° 4

L'Assemblée Générale confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le Président de séance et par tous les actionnaires présents.

Le Président actionnaire
Monsieur Bernard CIONINI



L'actionnaire
Monsieur Joël CIONINI



A & B CONSEILS

17 RUE JEAN JACQUES ROUSSEAU

13960 SAUSSET-LES-PINS

BILAN

Présenté en Euros

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025



Le président

[Signature]

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/06/2025 (12 mois)				Exercice précédent 30/06/2024 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
 Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	70 925	69 380	1 546	0,13	2 997	0,24
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
 Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	108 240		108 240	8,77	84 240	6,65
Créances rattachées à des participations	550 000		550 000	44,55	635 000	50,10
Autres titres immobilisés	16 192		16 192	1,31	16 192	1,28
Prêts						
Autres immobilisations financières					600	0,05
TOTAL (I)	745 357	69 380	675 978	54,75	739 029	58,31
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
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	6 240	5 200	1 040	0,08	35 290	2,78
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	664		664	0,05	725	0,06
. Personnel						
. Organismes sociaux	251		251	0,02	1 135	0,09
. Etat, impôts sur les bénéfices	979		979	0,08		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	520		520	0,04	30	0,00
. Autres					8 000	0,63
Capital souscrit et appelé, non versé						
 Valeurs mobilières de placement	490 000		490 000	39,69	410 000	32,35
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	65 228		65 228	5,28	73 208	5,78
Charges constatées d'avance						
TOTAL (II)	563 882	5 200	558 682	45,25	528 389	41,69
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)	1 309 240	74 580	1 234 660	100,00	1 267 418	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/07/2024 au 30/06/2025

Présenté en Euros

PASSIF

Exercice clos le
30/06/2025
(12 mois)Exercice précédent
30/06/2024
(12 mois)**Capitaux propres**Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...

150 000 12,15 150 000 11,84

Ecart de réévaluation

Réserve légale

15 000 1,21 15 000 1,18

Réserves statutaires ou contractuelles

69 389 5,62 69 389 5,47

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

619 663 50,19 498 846 39,36

Résultat de l'exercice

8 273 0,67 120 757 9,53

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL(I) 862 325 69,84 853 992 67,38

Produits des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL(II)**Provisions pour risques et charges**

Provisions pour risques

2 000 0,16

Provisions pour charges

TOTAL (III) 2 000 0,16**Emprunts et dettes**

Emprunts obligataires convertibles

Autres Emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

. Emprunts

. Découverts, concours bancaires

Emprunts et dettes financières diverses

. Divers

. Associés

362 289 29,34 353 046 27,86

Avances & acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

2 788 0,23 801 0,06

Dettes fiscales et sociales

. Personnel

. Organismes sociaux

23 590 1,86

. Etat, impôts sur les bénéfices

3 513 0,28 9 696 0,77

. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires

15 860 1,25

. Etat, obligations cautionnées

1 195 0,10 9 943 0,78

. Autres impôts, taxes et assimilés

550 0,04 490 0,04

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Instruments financiers à terme

Produits constatés d'avance

TOTAL(IV) 370 335 29,99 413 426 32,62

Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)

TOTAL PASSIF (I à V) 1 234 660 100,00 1 267 418 100,00