

A2B AUDIT
Société d'exercice libéral par action simplifiée
au capital social de 85 529 €
27 Rue de l'Abbé Lemire
50700 MARCQ-EN-BAROEUL
400 327 433 RCS LILLE METROPOLE

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS AU 30 SEPTEMBRE 2025

Copie certifiée conforme
Le Directeur Général

A handwritten signature in blue ink, consisting of several loops and a long vertical stroke, positioned below the text 'Le Directeur Général'.

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		30/09/2025			30/09/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (1)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	42 678,30	38 640,48	4 037,82	8 794,49
	Fonds commercial (1)	602 328,42		602 328,42	602 328,42
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	62 450,37	49 338,71	13 111,66	22 569,12
	Immobilisations en cours	192 835,16		192 835,16	11 653,34
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières	6 095,49		6 095,49	8 027,49
	TOTAL (II)	906 387,74	87 979,19	818 408,55	653 372,86
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	1 763,66		1 763,66	2 784,67
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	1 218 133,31	61 841,99	1 156 291,32	1 215 261,86
	Autres créances	59 714,60		59 714,60	129 761,65
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	784 032,64		784 032,64	578 730,19
	Charges constatées d'avance	24 865,45		24 865,45	22 059,62
	TOTAL (III)	2 088 509,66	61 841,99	2 026 667,67	1 948 597,99
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 994 897,40	149 821,18	2 845 076,22	2 601 970,85
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				6 095,49	8 027,49
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/09/2025

30/09/2024

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	85 529,00	85 529,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	325 592,68	325 592,68
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 553,00	8 553,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	738 809,50	670 849,90
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	383 546,65	327 967,76
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 542 030,83	1 418 492,34
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)	167 576,58	9 668,11
	Emprunts et dettes financières divers (3)	471,15	1 038,75
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	145 044,30	199 702,79
	Dettes fiscales et sociales	371 140,72	338 578,46
	DETTES DIVERSES		
DETTES (1)	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	99 160,34	147 582,46
Produits constatés d'avance (1)		519 652,30	486 907,94
Total des dettes		1 303 045,39	1 183 478,51
Ecarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		2 845 076,22	2 601 970,85
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		383 546,65	327 967,76
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 303 045,39	1 183 478,51
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

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 **2 845 076** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 605 431** euros et un total **charges** de **2 221 884** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **383 547** euros.

L'exercice considéré débute le **01/10/2024** et finit le **30/09/2025**.

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

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/09/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	653 370,54				8 363,82	645 006,72
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	653 370,54				8 363,82	645 006,72
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	9 439,05				9 439,05	
	Matériel de transport	1 666,67					1 666,67
	Matériel de bureau, mobilier	114 885,97		4 333,00		58 435,27	60 783,70
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	11 653,34		181 181,82			192 835,16
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		137 645,03		185 514,82		67 874,32	255 285,53
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 027,49		6 050,00		7 982,00	6 095,49
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 027,49		6 050,00		7 982,00	6 095,49
TOTAL		799 043,06		191 564,82		84 220,14	906 387,74

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/09/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	42 247,63	4 756,67	8 363,82	38 640,48
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	42 247,63	4 756,67	8 363,82	38 640,48
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	8 741,73	697,32	9 439,05	
	Matériel de transport	1 666,67			1 666,67
	Matériel de bureau, mobilier	93 014,17	13 033,39	58 375,52	47 672,04
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	103 422,57	13 730,71	67 814,57	49 338,71
TOTAL		145 670,20	18 487,38	76 178,39	87 979,19

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 Agencet 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

30/09/2025

PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	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				
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	17 628,18	44 213,81		61 841,99
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	17 628,18	44 213,81		61 841,99
TOTAL GENERAL		17 628,18	44 213,81		61 841,99

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		44 213,81		
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

		30/09/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	6 095,49	6 095,49	
	Clients douteux ou litigieux	87 503,98	87 503,98	
	Autres créances clients	1 130 629,33	1 130 629,33	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 519,84	12 519,84	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 163,45	40 163,45	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	225,00	225,00	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	6 806,31	6 806,31	
	Charges constatées d'avances	24 865,45	24 865,45	
	TOTAL DES CREANCES	1 308 808,85	1 308 808,85	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/09/2025	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)	167 576,58	167 576,58		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	145 044,30	145 044,30		
	Personnel et comptes rattachés	52 987,00	52 987,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	64 686,30	64 686,30		
	Impôts sur les bénéfices	17 336,00	17 336,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	232 567,94	232 567,94		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 563,48	3 563,48		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	471,15	471,15		
	Autres dettes	99 160,34	99 160,34		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	519 652,30	519 652,30		
	TOTAL DES DETTES	1 303 045,39	1 303 045,39		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		163 132,43			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 223,96			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		471,15			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2025

Total des Produits à recevoir		132 290
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	<i>119 180</i>	119 180
Autres créances <i>AVOIRS A RECEVOIR</i> <i>ORG SOCIAUX PRODUITS A RE</i> <i>ETAT-CH. A PAYER-PROD.A RECEV.</i>	<i>365</i> <i>12 520</i> <i>225</i>	13 110

A2B AUDIT

Société d'exercice libéral par actions simplifiée

Au capital de 85.529 euros

Siège Social : 27, rue de l'Abbé Lemire

59700 Marcq-en-Barœul

400 327 433 R.C.S. Lille Métropole

**TEXTE DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION DE RESULTAT DE L'EXERCICE
CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2025 SOUMISE ET VOTEE PAR L'ASSEMBLEE
GENERALE
DU 9 JANVIER 2026**

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

Prenant acte que la réserve légale est dotée à hauteur de 10% du montant du capital social conformément à l'article L.232-10 du Code de commerce, la collectivité des associés décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à **383 546,65** euros de la manière suivante :

- En Autres réserves 383 546,65 euros

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, la collectivité des associés prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Dividendes éligibles à l'abattement *	Dividendes non éligibles à l'abattement *
Exercice clos le 30/09/2024	260.008,16€	0,00 €	260.008,16 €
Exercice clos le 30/09/2023	260.008,16€	0,00 €	260.008,16 €
Exercice clos le 30/09/2022	287.373,45 €	82.623,45 €	204.750,00 €

* Abattement visé à l'article 158, paragraphe 3.2° du Code général des impôts.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

LE PRESIDENT

