

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 2024

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

		30/09/2024			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	51 042,12	42 247,63	8 794,49	34 168,62
	Fonds commercial (1)	602 328,42		602 328,42	602 328,42
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	125 991,69	103 422,57	22 569,12	20 410,36
	Immobilisations en cours	11 653,34		11 653,34	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				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	8 027,49		8 027,49	8 027,49
TOTAL (II)		799 043,06	145 670,20	653 372,86	676 588,23
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	2 784,67		2 784,67	2 807,54
	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	1 232 890,04	17 628,18	1 215 261,86	1 081 661,03
	Autres créances	129 761,65		129 761,65	42 570,59
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	578 730,19		578 730,19	1 511 729,21
	Charges constatées d'avance	22 059,62		22 059,62	23 101,00
	TOTAL (III)	1 966 226,17	17 628,18	1 948 597,99	2 661 869,37
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		2 765 269,23	163 298,38	2 601 970,85	3 338 457,60
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				8 027,49	8 027,49
(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	85 529,00	85 529,00
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	325 592,68	325 592,68
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	8 553,00	8 553,00
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	670 849,90	324 173,31
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	327 967,76	606 684,75
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 418 492,34	1 350 532,74
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)	9 668,11	14 650,25
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 038,75	797 316,43
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	199 702,79	163 734,09
	Dettes fiscales et sociales	338 578,46	450 596,70
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	147 582,46	126 911,39
	Produits constatés d'avance (1)	486 907,94	434 716,00
	Total des dettes	1 183 478,51	1 987 924,86
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	2 601 970,85	3 338 457,60
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		327 967,76	606 684,75
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 183 478,51	1 978 374,86
(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 **2 601 971 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 2 454 611 euros** et un total **charges de 2 126 643 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 327 968 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.

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 30/09/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 207 444,54				554 074,00	653 370,54
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 207 444,54				554 074,00	653 370,54
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers	8 755,00		684,05			9 439,05
	Matériel de transport	1 666,67					1 666,67
	Matériel de bureau, mobilier	98 428,19		16 457,78			114 885,97
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	11 653,34					11 653,34
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	120 503,20		17 141,83			137 645,03	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	8 027,49					8 027,49
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 027,49					8 027,49
TOTAL		1 335 975,23		17 141,83		554 074,00	799 043,06

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	570 947,50	25 374,13	554 074,00	42 247,63
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	570 947,50	25 374,13	554 074,00	42 247,63
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	6 529,72	2 212,01		8 741,73
	Matériel de transport	1 666,67			1 666,67
	Matériel de bureau, mobilier	80 243,11	12 771,06		93 014,17
Emballages récupérables et divers					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		88 439,50	14 983,07		103 422,57
TOTAL		659 387,00	40 357,20	554 074,00	145 670,20

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				
	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	13 283,57	4 344,61		17 628,18
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	13 283,57	4 344,61		17 628,18
TOTAL GENERAL		13 283,57	4 344,61		17 628,18

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	4 344,61		
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	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	8 027,49	8 027,49	
	Clients douteux ou litigieux	25 248,82	25 248,82	
	Autres créances clients	1 207 641,22	1 207 641,22	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 116,94	4 116,94	
	Impôts sur les bénéfices	87 781,00	87 781,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	33 641,51	33 641,51	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	4 222,20	4 222,20	
	Charges constatées d'avances	22 059,62	22 059,62	
	TOTAL DES CREANCES	1 392 738,80	1 392 738,80	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

30/09/2024

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)	9 668,11	9 668,11		
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	199 702,79	199 702,79		
	Personnel et comptes rattachés	41 127,64	41 127,64		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	59 788,71	59 788,71		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	235 113,67	235 113,67		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 548,44	2 548,44		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 038,75	1 038,75		
	Autres dettes	147 582,46	147 582,46		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	486 907,94	486 907,94		
	TOTAL DES DETTES	1 183 478,51	1 183 478,51		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		241,82			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		5 223,96			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		1 038,75			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/09/2024

Total des Produits à recevoir		158 932
Autres créances clients <i>CLIENTS FACT. A ETABLIR</i>	154 001	154 001
Autres créances <i>ORG SOCIAUX PRODUITS A RE INTERETS COURUS A RECEVOIR</i>	4 117 814	4 931

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 2024 SOUMISE ET VOTEE PAR L'ASSEMBLEE
GENERALE
DU 30 JANVIER 2025**

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2024

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 **327 967,76** euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes aux associés 260 008,16 euros
- Le solde, aux autres réserves 67 959,60 euros

La mise en paiement des dividendes interviendra à partir du 01 février 2025.

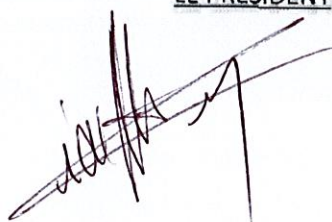
Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, la collectivité des associés prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Dividendes éligibles à l'abattement *	Dividendes non éligibles à l'abattement *
Exercice clos le 30/09/2023	260.008,16€	0,00 €	260.008,16 €
Exercice clos le 30/09/2022	287.373,45 €	82.623,45 €	204.750,00 €
Exercice clos le 30/09/2021	242.500,00 €	60.625,00 €	181.875,00 €

* 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



AN DLN