

2MA2P
Société par actions simplifiée au capital de 73 440 euros
Siège social : Rue Denis Papin - Zone Industrielle de Brais - 44600 SAINT-NAZAIRE
424 926 228 RCS SAINT-NAZAIRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 14 JANVIER 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2025

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'imputer la perte de l'exercice clos le 30 septembre 2025 s'élevant à 140 417,36 euros en totalité sur le compte « Autres réserves » qui est ainsi ramené à 809 704,46 euros.

Par ailleurs, l'Assemblée Générale décide de procéder à la distribution à titre de dividendes de la somme de 95 000 euros. Ladite somme sera prélevée en totalité sur le compte « Autres Réserves » qui sera ramené à 714 704,46 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 95 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 14 janvier 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme par le Président
La société FW PRIME
Représentée par Monsieur Wulfran FUZEAUX





SAS 2MA2P

États financiers

Exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025

Fabrication menuiseries en aluminium

RUE DENIS PAPIN ZI DE BRAIS, 44600, ST NAZAIRE

SIREN : 424926228

**COMPTES CERTIFÉS
CONFORMES**

 **bakertilly**

Attestation de présentation des comptes

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes de SAS 2MA2P relatifs à l'exercice du 01/10/2024 au 30/09/2025.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes de la période pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Les comptes ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

	Montant
Total du bilan	1 593 261,81
Chiffre d'affaires	3 744 121,42
Résultat net comptable	- 140 417,36

Fait à Nantes

Le 21 Novembre 2025

Pour Baker Tilly STREGO

Eléonore BOHUON

✓ Certifié par  mission

Eléonore BOHUON

Expert-comptable

États financiers



Bilan actif

	30/09/2025 (12 mois)			30/09/2024 (12 mois)
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
Capital souscrit - non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	89 873,89	- 89 873,89		7 275,41
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	2 700,00		2 700,00	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	516 435,75	- 448 265,74	68 170,01	98 122,11
Autres immobilisations corporelles	157 820,92	- 77 061,10	80 759,82	1 251,30
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Immobilisations financières (2)				
Participations				1 000,00
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	140,00		140,00	
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 687,50		10 687,50	10 687,50
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	777 658,06	- 615 200,73	162 457,33	118 336,32
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, approvisionnements	275 036,49	- 13 538,12	261 498,37	306 079,43
En-cours de production de biens	114 867,91		114 867,91	184 625,46
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés (3)	550 215,67	- 41 592,89	508 622,78	520 340,26
Autres créances (3)	151 972,87		151 972,87	195 590,35
Capital souscrit - appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Valeurs mobilières de placement				
Divers				
Disponibilités	365 450,06		365 450,06	403 821,02
Charges constatées d'avance (3)	28 392,49		28 392,49	38 458,86
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	1 485 935,49	- 55 131,01	1 430 804,48	1 648 915,38
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	2 263 593,55	- 670 331,74	1 593 261,81	1 767 251,70
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Part à plus d'un an			50 124,83	82 873,54

Bilan passif

	30/09/2025 (12 mois)	30/09/2024 (12 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	73 440,00	73 440,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	7 650,00	7 650,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	950 121,82	1 122 405,25
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice précédent à affecter		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 140 417,36	- 102 283,43
Subventions d'investissement	13 944,44	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	904 738,90	1 101 211,82
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	15 000,00	
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)	15 000,00	
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	170 213,39	129 965,86
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours	35 154,91	67 875,61
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	278 048,71	314 074,50
Dettes fiscales et sociales	183 025,20	150 962,60
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	7 080,70	3 161,31
Produits constatés d'avance (1)		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	673 522,91	666 039,88
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I à IV)	1 593 261,81	1 767 251,70
(1) Dont à moins d'un an	517 022,40	510 771,77
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	817,53	969,82
(3) Dont emprunts participatifs		



Compte de résultat

	30/09/2025	30/09/2024	Variation	
	(12 mois)	(12 mois)	Euros	%
	Total	Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens	3 726 184,38	4 006 384,61	- 280 200,23	- 6,99
Production vendue - services	17 937,04	52 471,00	- 34 533,96	- 65,82
Chiffre d'affaires net	3 744 121,42	4 058 855,61	- 314 734,19	- 7,75
Production stockée	- 69 757,55	- 61 630,06	- 8 127,49	13,19
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	75 223,93	44 593,76	30 630,17	68,69
Autres produits	9 240,92	1 558,42	7 682,50	492,97
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 758 828,72	4 043 377,73	- 284 549,01	- 7,04
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 728 172,75	1 905 395,37	- 177 222,62	- 9,30
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)	49 953,76	178 190,46	- 128 236,70	- 71,97
Autres achats et charges externes	985 769,39	986 998,74	- 1 229,35	- 0,12
Impôts, taxes et versements assimilés	25 423,89	25 753,10	- 329,21	- 1,28
Salaires et traitements	671 090,63	820 258,77	- 149 168,14	- 18,19
Charges sociales	214 999,01	171 310,73	43 688,28	25,50
Dotations aux amortissements sur immobilisations	37 543,97	31 124,96	6 419,01	20,62
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	658,24	3 265,21	- 2 606,97	- 79,84
Dotations aux provisions pour risques et charges	15 000,00		15 000,00	
Autres charges	28 434,02	16 384,01	12 050,01	73,55
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 757 045,66	4 138 681,35	- 381 635,69	- 9,22
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	1 783,06	- 95 303,62	97 086,68	- 101,87
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)	698,79	2 816,34	- 2 117,55	- 75,19
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	698,79	2 816,34	- 2 117,55	- 75,19
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	134 157,33	1 420,36	132 736,97	9 345,30
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	134 157,33	1 420,36	132 736,97	9 345,30
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 133 458,54	1 395,98	- 134 854,52	- 9 660,20
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	- 131 675,48	- 93 907,64	- 37 767,84	40,22

	30/09/2025	30/09/2024	Variation	
	(12 mois)	(12 mois)	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)	20 058,27		20 058,27	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 055,56		1 055,56	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	21 113,83		21 113,83	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)	25 627,36	2 835,00	22 792,36	803,96
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 228,35	5 540,79	- 1 312,44	- 23,69
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	29 855,71	8 375,79	21 479,92	256,45
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 8 741,88	- 8 375,79	- 366,09	4,37
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 780 641,34	4 046 194,07	- 265 552,73	- 6,56
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 921 058,70	4 148 477,50	- 227 418,80	- 5,48
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 140 417,36	- 102 283,43	- 38 133,93	37,28
(1) Dont produits concernant les entités liées				
(2) Dont intérêts concernant les entités liées				
(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)				
(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				
(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs				

Annexe



Faits caractéristiques

Éléments significatifs

La société 2MA2P a été transformé en SAS en décembre 2024

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Une opération de restructuration a eu lieu sur l'exercice :

- la société 2MA2P a tout d'abord acquis 90 % des titres de la société FTR DISTRIBUTION, pour détenir la totalité des titres
- La société 2MA2P a absorbé par transmission universelle de patrimoine la société FTR DISTRIBUTION avec effet rétroactif fiscal au 1er octobre 2024.

Cette opération a donné lieu à la comptabilisation en charges financières d'un mali de TUP.

Les coûts de restructuration ont été comptabilisés en charges exceptionnelles.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont inclus dans le coût d'acquisition des immobilisations.



Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 12 mois à 3 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Installations techniques, matériels et outillages industriels : de 3 ans à 7 ans

* Autres immobilisations corporelles : de 2 ans à 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les stocks d'approvisionnement et de marchandises sont évalués à leur coût d'acquisition à l'aide de la méthode du premier entré – premier sorti.

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main-d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils se trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale).

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.



Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	138 276,89		2 700,00		48 403,00	92 573,89	
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles	138 276,89		2 700,00		48 403,00	92 573,89	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	609 228,66		87 203,04		22 175,03	674 256,67	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques matériels et outillages industriels	516 435,75					516 435,75	
Installations générales agencements divers	39 284,70				4 076,28	35 208,42	
Matériel de transport							
Autres immobilisations corporelles	53 508,21		87 203,04		18 098,75	122 612,50	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	11 687,50		140,00	1 000,00		10 827,50	
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	1 000,00			1 000,00			
Autres titres immobilisés			140,00			140,00	
Prêts et autres immobilisations financières	10 687,50					10 687,50	
Total	759 193,05		90 043,04	1 000,00	70 578,03	777 658,06	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS	2 700,00	87 203,04	140,00	90 043,04
Réévaluations				
Acquisitions	2 700,00	87 203,04	140,00	90 043,04
Apports				
Créations				
Virements de l'actif circulant				
Virements de poste à poste				
Total des augmentations	2 700,00	87 203,04	140,00	90 043,04
VENTILATION DES DIMINUTIONS	48 403,00	22 175,03	1 000,00	71 578,03
Virements de poste à poste			1 000,00	1 000,00
Cessions				
Mises hors service	48 403,00	22 175,03		70 578,03
Scissions				
Virements vers l'actif circulant				
Total des diminutions	48 403,00	22 175,03	1 000,00	71 578,03

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	131 001,48	7 275,41	48 403,00	89 873,89
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	131 001,48	7 275,41	48 403,00	89 873,89
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	509 855,25	37 646,62	22 175,03	525 326,84
Terrains				
Constructions				
Installations techniques matériels et outillages industriels	418 313,64	29 952,10		448 265,74
Installations générales agencements divers	39 284,70		4 076,28	35 208,42
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	52 256,91	7 694,52	18 098,75	41 852,68
Total	640 856,73	44 922,03	70 578,03	615 200,73

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :



Actif circulant

Le total des créances à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	10 687,50		10 687,50
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1)			
Autres immobilisations financières	10 687,50		10 687,50
ACTIF CIRCULANT	730 581,03	680 456,20	50 124,83
Créances clients et comptes rattachés	500 090,84	500 090,84	
Clients douteux ou litigieux	50 124,83		50 124,83
Créances fiscales et sociales	122 597,89	122 597,89	
Groupes et associés (1)			
Débiteurs divers	29 374,98	29 374,98	
Charges constatées d'avance	28 392,49	28 392,49	
Total	741 268,53	680 456,20	60 812,33

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques :-

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Clients		58 973,48	- 58 973,48	- 100,00
4181 - Clients fact. à établir		58 973,48	- 58 973,48	- 100,00
Produits à recevoir - Divers	23 227,66	19 711,00	3 516,66	17,84
4098 - Rabais, remises, ristournes à obtenir et autres avoirs non encore reçus	5 274,66	15 871,00	- 10 596,34	- 66,77
4387 - Org.soc. prod. à recevoir		1 900,00	- 1 900,00	- 100,00
4487 - Etat produits à recevoir	10 840,00	1 560,00	9 280,00	594,87
4687 - Produits à recevoir	7 113,00		7 113,00	
5188 - Intérêts courus à recevoir		380,00	- 380,00	- 100,00
Total	23 227,66	78 684,48	- 55 456,82	- 70,48

Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours	18 910,82		5 372,70		13 538,12
Sur comptes clients	68 883,48	658,24	27 948,83		41 592,89
Autres provisions pour dépréciation					
Total	87 794,30	658,24	33 321,53		55 131,01

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 73 440 € décomposé en 8 160 titres d'une valeur nominale de 9 €.

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré		
Résultat de l'exercice précédent celui déclaré	- 102 283,43	
Prélèvement sur les réserves	172 283,43	
Affectations aux réserves légales		
Affectations aux autres réserves		
Dividendes		70 000,00
Autres répartitions		
Report à nouveau		
Total	70 000,00	70 000,00

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
Capital social ou individuel	73 440,00			10 000,00	10 000,00	73 440,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport						
Ecart de réévaluation						
Réserve légale	7 650,00			1 000,00	1 000,00	7 650,00
Réserves statutaires ou contractuelles						
Réserves réglementées						
Autres réserves	1 122 405,25	- 172 283,43				950 121,82
Report à nouveau				133 885,12	133 885,12	
Autres répartitions						
Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat		70 000,00	70 000,00			
Résultat de l'exercice précédent restant à affecter				1 051,20	1 051,20	
Résultat de l'exercice	- 102 283,43	102 283,43			140 417,36	- 140 417,36
Situation nette	1 101 211,82		70 000,00	145 936,32	286 353,68	890 794,46
Subventions d'investissement				15 000,00	1 055,56	13 944,44
Provisions réglementées						
Total des capitaux propres	1 101 211,82		70 000,00	160 936,32	287 409,24	904 738,90

Provisions

Provisions pour charges

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Pour pensions et obligations similaires					
Pour restructuration					
Pour impôts					
Pour renouvellement des immobilisations (entreprises concessionnaires)					
Pour gros entretiens ou grandes visites					
Autres provisions pour charges		15 000,00			15 000,00
Total		15 000,00			15 000,00

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation	15 658,24	33 321,53
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total	15 658,24	33 321,53

Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	170 213,39	48 867,79	119 866,75	1 478,85
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	170 213,39	48 867,79	119 866,75	1 478,85
Emprunts et dettes financières divers				
DETTES FOURNISSEURS	278 048,71	278 048,71		
Fournisseurs et comptes rattachés	278 048,71	278 048,71		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	183 025,20	183 025,20		
AUTRES DETTES	7 080,70	7 080,70		
Autres dettes	7 080,70	7 080,70		
Dettes sur immobilisations				
Produits constatés d'avance				
Total	638 368,00	517 022,40	119 866,75	1 478,85

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :-

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
Fournisseurs	7 721,76	5 614,99	2 106,77	37,52
4081 - Fourn.fact. non parvenues	7 721,76	5 614,99	2 106,77	37,52
Charges à payer - Divers	62 343,76	73 915,39	-11 571,63	-15,66
4198 - Clients avoirs à accord.		3 161,31	-3 161,31	-100,00
4282 - Congés à payer	44 218,00	44 597,00	-379,00	-0,85
4286 - Autres charg.pers.à payer		6 218,00	-6 218,00	-100,00
4382 - Org.soc. ch./congrés payés	12 828,00	11 974,00	854,00	7,13
4386 - Org.soc. charges à payer		1 126,00	-1 126,00	-100,00
4486 - Etat autres ch. à payer	3 868,00	5 476,00	-1 608,00	-29,36
448632 - Taxe apprentissage	612,23	393,26	218,97	55,68
5186 - Banques interets courus	817,53	969,82	-152,29	-15,70
Total	70 065,52	79 530,38	-9 464,86	-11,90

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
Charges constatées d'avance	28 392,49		
486 - Charges constat.d'avance	28 392,49		
Total	28 392,49		

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits financiers

Résultat financier

	30/09/2025	30/09/2024	Variation	
	(12 mois)	(12 mois)	Euros	%
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances				
Autres intérêts de produits assimilés	698,79	2 816,34	- 2 117,55	- 75,19
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	698,79	2 816,34	- 2 117,55	- 75,19
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	134 157,33	1 420,36	132 736,97	9 345,30
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	134 157,33	1 420,36	132 736,97	9 345,30
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 133 458,54	1 395,98	- 134 854,52	- 9 660,20

Les charges financières intègrent :

- le mali lié à l'opération de transmission universelle de patrimoine de la société FTR DISTRIBUTION pour la somme de 132 314 euros.

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 23 personnes dont 1 apprentis.

