

CABINET TILLY & GUERIN

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE

SAS A2D

Village entreprise
Avenue du Parc

60400 PASSEL

Exercice clos le : 31 décembre 2025

APE : 4669B

Siret : 44046753800037

CERTIFIE CONFORME



Siège Social : **HOLDIPARC 2 - Rue Jean Monnet - BP 40852 - 60208 COMPIEGNE Cedex**

Tel. 03 44 23 30 69

e-mail : compiegne@cabinet-tilly.com

Bureau Secondaire : **Zone Economique J-L Girault - 6bis Rue Marcel Rinn - 60350 BERNEUIL SUR AISNE**

Tel. 03 44 86 25 33

SAS au capital de 60 000 euros - Inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables - Région Hauts-de-France
RCS Compiègne B 402 901 110 - SIRET 402 901 110 0054 - APE 6920 Z

SOMMAIRE

SAS A2D

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

COMPTES ANNUELS	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de résultat	6
ANNEXE COMPTABLE	8

COMPTES ANNUELS

CERTIFIÉ CONFORME

[Signature]

BILAN ACTIF

SAS A2D

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles				0.03		0.19
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences,	66 282	66 073	209		1 804	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				1.37		1.46
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...	12 926	12 245	681		1 462	
Autres immobilisations corporelles	36 619	27 634	8 985		12 674	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	115 827	105 951	9 875	1.40	15 941	1.64
Stocks et en-cours				21.52		20.34
Mat. premières, autres approv.						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises	151 552		151 552		197 460	
Avances et acomptes versés /cdes						
Créances (2)				40.55		24.00
Créances Clients et comptes ratt.	270 508	1 482	269 026		206 000	
Autres créances	16 551		16 551		27 022	
Charges constatées d'avance	17 186		17 186		17 794	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	240 052		240 052	34.09	506 784	52.19
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	695 849	1 482	694 367	98.60	955 060	98.36
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	811 676	107 433	704 243	100	971 001	100

(2) Dont à moins d'un an

304 245

BILAN PASSIF

SAS A2D

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Capital (dont versé : 0)	38 500	5.47	38 500	3.96
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		47.60		31.30
Réserve légale	3 850		3 850	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	331 405		300 085	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	28 610	4.06	31 320	3.23
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	402 365	57.13	373 755	38.49
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	399	0.06	302	0.03
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 086	0.30		
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	68 124	9.67	96 299	9.92
Dettes fiscales et sociales	133 927	19.02	109 923	11.32
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	97 342	13.82	389 115	40.07
Produits constatés d'avance			1 607	0.17
TOTAL DES DETTES (1) (III)	301 878	42.87	597 246	61.51
Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	704 243	100	971 001	100

(1) Dont à moins d'un an

299 792

CERTIFIÉ CONFORME

ANNEXE COMPTABLE

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS A2D

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 704 242.65 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 28 610.27 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : comparabilité et continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

INTRODUCTION

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement n° 2022-06 du 4 novembre 2022, modifiant le règlement n° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Évaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de : leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement) et des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Traitement des amortissements des biens non décomposables

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

Durée d'utilisation ou d'usage en fonction de la nature des immobilisations

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Matériels outillages et industriels		de 1 à 5
Marques	3.00	
Agencet et aménagt divers		de 5 à 8
Matériel de bureau et infor		de 1 à 5
Mobilier	7.00	
Logiciel		de 1 à 5
Matériel de transport		de 1 à 2

STOCKS

Évaluation des stocks

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

SAS A2D

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CRÉANCES - DETTES

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

ETAT DES IMMOBILISATIONS

SAS A2D

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	66 282		
TOTAL	66 282		
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	12 926		
Installations générales, agencements et aménagements divers	4 544		
Matériel de transport	9 243		
Matériel de bureau, informatique & mobilier	20 308		2 524
TOTAL	47 021		2 524
TOTAL GENERAL	113 303		2 524
	Diminution	Valeur brute des	Réévaluation
	par virt poste	immobs fin ex.	légale/Valeur
	par cession		d'origine
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles		66 282	
TOTAL		66 282	
Immobilisations corporelles			
Inst. techniques, matériel et outillages indust.		12 926	
Inst. générales, agencements et aménag. divers		4 544	
Matériel de transport		9 243	
Matériel de bureau, informatique & mobilier		22 832	
TOTAL		49 545	
TOTAL GENERAL		115 827	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

SAS A2D

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles			64 478	1 596		66 073
TOTAL			64 478	1 596		66 073
Immobilisations corporelles						
Inst. tech., mat. et out. industriels			11 464	781		12 245
Inst. générales, agencs divers			3 569	443		4 012
Matériel de transport			1 577	2 952		4 528
Matériel de bureau, informatique			16 275	2 818		19 093
TOTAL			32 884	6 994		39 878
TOTAL GENERAL			97 362	8 589		105 951

ETAT DES CRÉANCES

SAS A2D

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	1 778	1 778	
Autres créances clients	268 729	268 729	
Impôts sur les bénéfices	1 601	1 601	
Taxe sur la valeur ajoutée	5 790	5 790	
Débiteurs divers	9 160	9 160	
Charges constatées d'avance	17 186	17 186	
TOTAL	304 245	304 245	

COMPTES DE RÉGULARISATION ACTIF

SAS A2D

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

	Montant
Exploitation	17 186
TOTAL	17 186

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	9 160
Disponibilités	90
TOTAL	9 250

CAPITAL SOCIAL

SAS A2D

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	3 850.00	10
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	3 850.00	10

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

SAS A2D

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes etbs à plus d'1 an à l'origine (1)	399	399		
Fournisseurs et comptes rattachés	68 124	68 124		
Personnel et comptes rattachés	48 272	48 272		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	39 654	39 654		
Taxe sur la valeur ajoutée	31 538	31 538		
Autres impôts et taxes assimilées	14 463	14 463		
Groupes et associés (2)	97 227	97 227		
Autres dettes	115	115		
TOTAL	299 792	299 792		
(2) Montant divers emprunts, dettes / associés	83 734			

COMPTES DE RÉGULARISATION
PASSIF

SAS A2D

Du 01/01/2025 au 31/12/2025

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Montant

CHARGES À PAYER

Montant

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	399
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 554
Dettes fiscales et sociales	48 695
Autres dettes	13 493
TOTAL	78 141

" A2D "

Société par Actions Simplifiée au capital de 38.500 €

Siège social : Village d'Entreprises

Avenue du Parc

60400 PASSEL

440 467 538 R.C.S. Compiègne

DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES DU 17 JUIN 2026

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

- PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT -

Les Associés, sur proposition du Président, décident d'affecter l'intégralité du bénéfice comptable soit 28.610,27 € au poste "Autres Réserves".

» » »

**CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL
Le Président
Mr Michel FLAMENT**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Flament', is written over a large, faint, oval-shaped stamp or watermark.

" A2D "

Société par Actions Simplifiée au capital de 38.500 €

Siège social : Village d'Entreprises

Avenue du Parc

60400 PASSEL

440 467 538 R.C.S. Compiègne

DECISIONS COLLECTIVES DES ASSOCIES DU 17 JUIN 2026

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

- RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT ADOPTEE -

Les Associés, sur proposition du Président, décident d'affecter l'intégralité du bénéfice comptable soit 28.610,27 € au poste "Autres Réserves".

❧ ❧ ❧

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL
Le Président
Mr Michel FLAMENT

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. Flament', is written over a large, loopy circular flourish.