

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
(2) dont créances à moins d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

Capitaux Propres	Capital (dont versé 100 000)	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	66 000	66 000
	Ecarts de réévaluation		
	Ecarts d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	10 370	10 370
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	28 432	3 265
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	106 762	71 168
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	311 565	250 803
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	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit	7 805	20 819
	Emprunts et dettes financières divers (2)	3 327	612
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	34 198	49 497
	Dettes fiscales et sociales	110 176	110 247
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	109	109
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	155 615	181 283
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif		
	TOTAL PASSIF	467 180	432 086
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		155 615	181 283
(2) Dont emprunts participatifs			

COPIE CONFORME



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 **467 180 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 106 606 euros** et un total **charges** de **999 843 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **106 762 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025**.

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 :

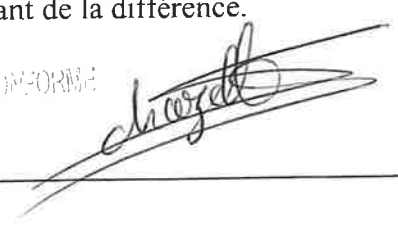
Immobilisations

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.

COPIE CONFORME



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
Règlement ANC 2022-06

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	33 000					33 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	33 000					33 000
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	50 595				570	50 025
	Instal., agencement, aménagement divers	19 085		3 764		795	22 054
	Matériel de transport	53 619		1 344		12 021	42 942
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	7 147		549			7 697
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	130 446		5 658		13 386	122 718	
FINANCIERES	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	895					895
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	895					895
TOTAL		164 341		5 658		13 386	156 613

Amortissements

Etat exprimé en euros
Règlement ANC 2022-06

Durée ou taux	Mode d' amts	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2025
			Dotations	Diminutions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Fonds commercial					
	Autres immobilisations incorporelles					
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					

CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre					
	sur sol d'autrui					
	instal. agencement aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels		40 776	5 093	570	45 299
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		10 760	2 663	795	12 628
	Matériel de transport		52 041	860	12 021	40 881
	Matériel de bureau, mobilier		7 082	202		7 284
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		110 660	8 818	13 386	106 092

TOTAL			110 660	8 818	13 386	106 092
--------------	--	--	----------------	--------------	---------------	----------------

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 autr	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autr	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
Règlement ANC 2022-06

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
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 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	6 701			6 701
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	6 701			6 701
TOTAL GENERAL		6 701			6 701

Dont dotations et reprises	- d'exploitation - financières - exceptionnelles			
----------------------------	--	--	--	--

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
Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	895	895	
	Clients douteux ou litigieux	8 041	8 041	
	Autres créances clients	158 208	158 208	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	4 542	4 542	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	41 596	41 596	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	3 482	3 482	
TOTAL DES CREANCES		216 764	216 764	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1 an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	7 805	7 805		
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	34 198	34 198		
	Personnel et comptes rattachés	36 088	36 088		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 104	17 104		
	Impôts sur les bénéfices	11 701	11 701		
	Taxes sur la valeur ajoutée	43 476	43 476		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 807	1 807		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	3 327	3 327		
	Autres dettes	109	109		
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		155 615	155 615		
Emprunts souscrits en cours d'exercice		426			
Emprunts remboursés en cours d'exercice		13 440			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 327			

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2025	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Matières premières et autres approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	27 580	29 284		1 704
TOTAL I	27 580	29 284		1 704
En-cours de production				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL II				
Produits				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				
Marchandises				
Marchandises				
TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS	27 580	29 284		1 704

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	200,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	200,0000	100 000,00

Effectif moyen

		31/12/2025	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		9	
	Ouvriers			
	TOTAL		9	

Charges à payer (avec détail)

Etat exprimé en euros Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	610	604	6	0,99
Dettes fiscales et sociales	30 589	28 258	2 332	8,25
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	31 199	28 861	2 338	8,10

Charges à payer (détail) au 31/12/2025

Libellé	Montant
FFNP HONORAIRES AG EX 31.12.2025	552
FFNP FRAIS AG EX 31.12.2025	58
Dettes provisionnées sur C.P.	23 202
Charges sociales sur C.P.	5 723
CAP - CONT DIALOGUE SOCIAL 2025	25
CAP - INSERT PROF FARE 2025	378
PROV FC	1 261
Totalisation	31 199

Charges constatées d'avance (avec détail)

Etat exprimé en euros	31/12/2025	31/12/2024	Variations %
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 482		3 482
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL	3 482		3 482

Charges constatées d'avance (détail)
au 31/12/2025

Détail des charges constatées d'avance	Période		Exploitation	Financières	Exceptionnelles
	début	fin			
CCA - ALLIANZ ASS 2026 RC			2 893		
CCA - GRENKE ASS SERV AXX LENOVO 2026			142		
CCA - GRENKE IT2026			447		
Totalisation			3 482		

30348029 AD/EB/

**A2CM ASSISTANCE CONSEILS ET COMPETENCES EN MULTISERVICES
SARL**

**Au capital de 100 000 €
470 route du Tilleul
Actipole de la Fonderie Bâtiment Aluminium
69270 CAILLOUX SUR FONTAINES
450 253 729 RCS LYON**

COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

**EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE
ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 JUIN 2026**

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale ordinaire, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion de la gérance sur l'activité de la société et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025, approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 lesquels font apparaître un bénéfice de 106 762 euros. En conséquence, l'assemblée générale donne quitus entier et sans réserve à la gérance de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

Affectation de résultat

L'assemblée générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 106 762 € de la manière suivante :

- Distribution de 110 000 €
- Le solde en réserves

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est de 220 €.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à de la décision sociale.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue au 2° de l'article 158-3 du Code général des impôts.

.../...

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

EXTRAIT certifié conforme par le gérant

