

Annexe

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **429 175,59 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice de 50 230,00 €**.

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

Événements significatifs

Événements post-clôture

Sans impact :

Néant

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles 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),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	
Bureaux	
Agencements	5 ans
Mobilier	5 ans
Travaux	
Matériel et outillage	
Matériel	3 à 5 ans
Outillage	3 à 5 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	2 à 4 ans
Matériel informatique	3 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, 2JL présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Sa mise en œuvre n'a pas d'impact significatif sur la présentation et le résultat des comptes annuels de la société

Poste du bilan

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	12 153	1 662		13 815
Autres immobilisations corporelles	12 636	14 112		26 749
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 720			1 720
TOTAL	26 509	15 775		42 284

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			11 030	658		11 687
Autres immobilisations corporelles			9 676	3 412		13 088
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			20 706	4 070		24 775

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	21 261	17 902		39 163
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	21 261	17 902		39 163

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

56

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	1 720		1 720	
Clients douteux				
Autres créances clients	342 558	342 558		
Personnel et comptes rattachés	4 240	4 240		
Sécurité sociale et autres org. sociaux				
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	7 984	7 984		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	5 382	5 382		
Charges constatées d'avance	3 148	3 148		
TOTAL	365 032	363 312	1 720	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	3 148	
TOTAL	3 148	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	400	10,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	400	10,00

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	4 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	400				
Autres réserves	31 000	36 000			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	473	13			
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	36 013	-36 013			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	71 886				

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			4 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			400
Autres réserves			67 000
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			486
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	49 855		49 855
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	49 855		121 741

56

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	10 983	4 434	6 549	
Emprunts et dettes financières divers	24	24		
Fournisseurs et comptes rattachés	35 872	35 872		
Personnel et comptes rattachés	70 277	70 277		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	79 517	79 517		
États et autres collectivités publiques				
Impôts sur les bénéfices	3 981	3 981		
TVA	71 604	71 604		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 078	1 078		
Dettes sur Immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	64	64		
Autres dettes	38 136	38 136		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	311 537	304 988	6 549	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	13 500			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 541			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	64			

Comptes annuels 2025

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

2JL

**4 RUE DES GATRIAUX
78570 CHANTELOUP-LES-VIGNES**

SIREN : 823.046.685

Forme juridique : SARL

N° TVA : FR23823046685

*certifié conforme
le gérant / Associé unique*

Fiduciaire Nationale Paris Nord

26, rue du Général Sarraill - 78700 Conflans-Sainte-Honorine

T : 01 34 90 05 72 • F : 01 39 72 85 18 • E-mail : fnpnord@fnpnord.com • Site : www.fnpnord.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre des experts-comptables sous le n° 1400824100

Société de commissaires aux comptes inscrite à la Compagnie Régionale de Versailles

Sarl au capital de 50 000 Euros - R.C.S. Versailles B 399 781 822 - Siret 399 781 822 00057 - APE 6920Z

Je

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	13 815	11 687	2 128	1 123
Autres immobilisations corporelles	26 749	13 088	13 661	2 960
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 720		1 720	1 720
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	42 284	24 775	17 508	5 803
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements	650		650	1 590
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES				
Créances clients et comptes rattachés	342 558	39 163	303 394	299 664
Autres créances	17 606		17 606	17 042
Charges constatées d'avance	3 148		3 148	2 895
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	86 869		86 869	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	450 831	39 163	411 667	321 191
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	493 114	63 939	429 176	326 994

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	4 000	4 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	400	400
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	67 000	31 000
Report à nouveau	486	473
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	50 230	36 013
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	122 116	71 886
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	10 983	18 578
Emprunts et dettes financières diverses	88	21
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	35 872	27 446
Dettes fiscales et sociales	221 980	209 063
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	38 136	
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES (III)	307 060	255 109
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	429 176	326 994

2 JL

Le gentleman de la propriété
Société A Responsabilité Limitée
au capital de 4 000 Euros
4 rue des Gatriaux
78570 Chanteloup-les-Vignes

RCS VERSAILLES 823 046 685 00017

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE/GERANT DU 22 JUIN 2026

.../...

DEUXIEME RESOLUTION :

Affectation du résultat

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31/12/2025 s'élevant à 50 230 euros de la manière suivante :

Origine :

- Report à nouveau créancier antérieur : 485,95 euros
- Résultat bénéficiaire de l'exercice : 50 230 euros

Affectation :

- Dotation au compte « Report à nouveau » : 230 euros
- Dotation au compte « Autres Réserves » : 30 000,00 euros

Distribution :

A titre de dividendes, **20 000 euros** brut, mis en paiement au siège de la société à compter de ce jour.

Ce dividende est éligible, pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts. Suite à la Loi de Finance pour 2018, les dividendes perçus à compter du 1er janvier 2018 éligibles à la réfaction prévue à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, sont assujettis à un prélèvement forfaitaire non libératoire et obligatoire prévu à l'article 117 Quater du Code général des impôts, dont le taux est de 12,8%. Toutefois, les contribuables dont le revenu fiscal de référence n'excède pas 50 000 euros pour les contribuables célibataires, divorcés ou veufs) et 75 000 euros pour les contribuables soumis à imposition commune peuvent demander à être dispensés du prélèvement.

Ce dividende est également soumis pour les personnes physiques au prélèvement social de 18,6 %.

Après affectation du résultat et distribution, le compte « Autres réserves » s'élèvera à 97 000,00 euros et le solde du compte « Report à Nouveau » sera de 715,95 euros.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, il est précisé que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

- Dividendes 2022 : Néant
- Dividendes 2023 : Néant
- Dividendes 2024 : Néant

Certifié conforme, le gérant/Associé Unique
