



Conseil
& Expertise comptable

Au service
de votre
dynamisme

Comptes annuels

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

CERTIFIEE
CONFORME

SARL 2 CAPS MATERIAUX
4 LIEU DIT LE PONT PIERRET
62250 MARQUISE

SARL 2 CAPS MATERIAUX

Sommaire

<i>Attestation de présentation des comptes</i>	<i>1</i>
<i>Bilan</i>	<i>2</i>
<i>Bilan détaillé</i>	<i>5</i>
<i>Tableau de financement 2 CAPS MATERIAUX 2025</i>	<i>9</i>
<i>Liste des immobilisations</i>	<i>11</i>
<i>Compte de Résultat</i>	<i>12</i>
<i>Compte de Résultat détaillé</i>	<i>15</i>
<i>Annexe</i>	<i>19</i>
<i>Liasse Fiscale</i>	<i>32</i>

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 annuels de l'entreprise **SARL 2 CAPS MATERIAUX** relatifs à l'exercice du **01/01/2025** au **31/12/2025**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan : 813 584 euros

Chiffre d'affaires : 2 106 536 euros

Résultat net comptable : -81 069 euros

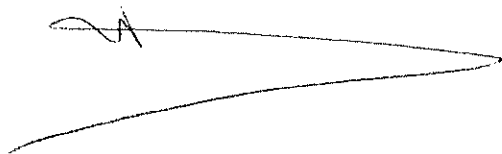
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

Fait à SAINT MARTIN BOULOGNE

Le 11/05/2026

Signature



BILAN

Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	Frais d'établissement (II)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais de développement				
	Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques, droits et valeurs similaires				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Imm. inc. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
ACTIF CIRCULANT	Constructions				
	Installations tech., mat. et outillage indus.	2 083	2 083		
	Autres immobilisations corporelles	99 436	65 950	33 486	53 252
	Imm. corp. en cours, avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)				
	Participations	3 379		3 379	3 420
	Créances rattachées à des participations	2 209		2 209	2 160
	Titres imm. de l'activité de portefeuille				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	1 998		1 998	1 998
	Total de l'actif immobilisé (III)	109 106	68 033	41 073	60 831
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières et autres approvisionnements				
	En-cours de production				
	Produits finis				
	Marchandises	457 811		457 811	428 238
	Avances et acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (2)				
	Créances clients et comptes rattachés	257 690	48 242	209 448	211 159
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	Autres créances	46 090		46 090	59 217
	Charges constatées d'avance	3 497		3 497	3 197
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres				
	Instruments financ. à terme et jetons détenus				
	Disponibilités	55 665		55 665	123 731
	Total de l'actif circulant (IV)	820 753	48 242	772 511	825 542
	Frais d'émission des emprunts (V)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)	Primes de remboursement des emprunts (VI)				
	Ecarts de conversion et différences d'évaluation				
	Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)		929 859	116 276	813 584	886 373

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

4 207

4 158

(2) dont créances à moins d'un an

311 485

279 361



Bilan Passif

		31/12/2025	31/12/2024
Règlement ANC 2022-06			
Capitaux Propres	Capital (dont versé 50 000)	50 000	50 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	100
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	51 012	35 196
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	(81 069)	20 716
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	24 943	106 012
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	36 713	52 523
	Emprunts et dettes financières divers (2)	245 369	260 741
	Instruments financiers à terme		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	3 543	4 342
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	479 718	440 673
	Dettes fiscales et sociales	23 298	21 681
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		402
	Produits constatés d'avance		
	Total des dettes (1)	788 641	780 361
	Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif		
TOTAL PASSIF		813 584	886 373
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		647 050	602 337
(2) Dont emprunts participatifs			

ANNEXES

Règles et Méthodes Comptables

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 **813 584** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **2 109 366** euros et un total **charges** de **2 190 435** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-81 069** 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.

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2016-07 du 04 novembre 2016
- les articles L123-12 à L123-28 du Code de Commerce

Les états financiers de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du PCG résultant de l'application du règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers, applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2025. La première application de ce règlement constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation. Cet impact a modifié la présentation du résultat exceptionnel et conduit à reclasser certains éléments dans le résultat courant.

Règles et Méthodes Comptables

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.

Matériel et outillage industriels	5 ans
Installations techniques	3 à 7 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier occasion	1 an

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

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.



Règles et Méthodes Comptables

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

Règlement ANC 2022-06

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste	Virements de poste à poste	Cessions ou mise hors srvc	
Règlement ANC 2022-06							
INCORPORELLES	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Autres immobilisations incorporelles						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	2 083					2 083
	Instal., agencement, aménagement divers	14 820		882		882	14 820
	Matériel de transport	79 500					79 500
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	5 082		1 316		1 282	5 116
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	101 485		2 198		2 164	101 519
FINANCIERES	Participations	3 420				41	3 379
	Créances rattachées à des participations	2 160		49			2 209
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	1 998					1 998
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 578		49		41	7 587
TOTAL		109 064		2 247		2 204	109 106

Amortissements

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					
	Frais 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		2 083			2 083
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		10 944	850		11 795
	Matériel de transport		30 823	19 900		50 723
	Matériel de bureau, mobilier		4 382	331	1 282	3 432
	Emballages récupérables et divers					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		48 233	21 082	1 282	68 033
TOTAL			48 233	21 082	1 282	68 033

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							
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 Agencet 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

Règlement ANC 2022-06		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2025
PROVISIONS REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES				
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 DEPRECIATION	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	1 630	46 613		48 242
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 630	46 613		48 242
TOTAL GENERAL		1 630	46 613		48 242
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			46 613		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	2 209	2 209	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	1 998	1 998	
	Clients douteux ou litigieux	65 527	65 527	
	Autres créances clients	192 163	192 163	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 905	6 905	
	Taxes sur la valeur ajoutée	39 185	39 185	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance	3 497	3 497	
	TOTAL DES CREANCES	311 485	311 485	
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 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	36 713	16 428	20 285	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	479 718	479 718		
	Personnel et comptes rattachés	6 352	6 352		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 561	4 561		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	12 148	12 148		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	236	236		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	245 369	127 606	82 690	35 073
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	785 098	647 050	102 975	35 073
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		34 879			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir (avec détail)

Règlement ANC 2022-06	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	3 767	2 873	894	31,13
Autres créances		5 213	(5 213)	100,0
TOTAL	3 767	8 086	(4 319)	-53,41

Charges à payer (avec détail)

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	213	85	128	149,6
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 176	66 835	(28 659)	-42,88
Dettes fiscales et sociales	4 729	7 464	(2 735)	-36,64
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	43 118	74 384	(31 266)	-42,03

Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	3 497	3 197	301	9,40
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	3 497	3 197	301	9,40

Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2025	31/12/2024	Variations	%
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION				
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				

Capital social

		31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	500,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	500,0000	50 000,00

2 CAPS MATERIAUX
Société à responsabilité limitée
Au capital de 50 000 euros
Siège social : Lieudit le Pont Pierret Avenue Ferber
62250 MARQUISE
RCS de BOULOGNE SUR MER n°750 623 589

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2026

**Décision d'affectation du résultat
Exercice clos le 31 décembre 2025**

Deuxième résolution

L'assemblée générale décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à QUATRE-VINGT-UN MILLE SOIXANTE-NEUF euros (- 81 069 €), de la manière suivante :

Origine :

- Résultat déficitaire de l'exercice : moins QUATRE-VINGT-UN MILLE SOIXANTE-NEUF euros (- 81 069 €).

Affectation :

- Au poste « Autres réserves » : moins CINQUANTE-ET-UN MILLE DOUZE euros (- 51 012 €) ; à la suite de cette opération, le poste « Autres réserves » sera nul.
- Au poste « Report à nouveau » : moins TRENTE MILLE CINQUANTE-SEPT euros (- 30 057 €) ; à la suite de cette opération, le poste « Report à nouveau » sera de moins TRENTE MILLE CINQUANTE-SEPT euros (- 30 057 €).

L'assemblée générale constate qu'en raison de l'affectation de ce résultat, les capitaux propres de la Société sont inférieurs à la moitié du capital social. Ainsi, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, l'assemblée générale décide de ne pas dissoudre la Société.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes, au titre des trois (3) précédents exercices.

Pour copie certifiée conforme
Fait à NABRINGHEN
Le 30 juin 2026

La Gérance
Monsieur Edouard DUMONT

