

**2MEME FINANCES**  
**Société à responsabilité limitée**  
**au capital de 1 000 000 euros**  
**Siège social : 272 route de Launaguet**  
**31200 TOULOUSE**  
**802 785 790 RCS TOULOUSE**

---

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL D'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE**  
**ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUIN 2026**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS**  
**LE 31 DECEMBRE 2025**

---

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 555 939,07 euros de la manière suivante :

|                                            |                  |
|--------------------------------------------|------------------|
| Bénéfice de l'exercice                     | 555 939,07 euros |
| A la réserve légale                        | 27 796,95 euros  |
|                                            | -----            |
| Solde                                      | 528 142,12 euros |
| A titre de dividendes                      | 50 000,00 euros  |
| Soit un dividende de 166,67 euros par part |                  |
|                                            | -----            |
| Solde                                      | 478 142,12 euros |

En totalité au compte « **autres réserves** ».

**SEPTIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

**Cette résolution est adoptée à l'unanimité.**

**Certifié conforme**  
**Michaël MERZ**  
Gérant



① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2026

|                                                          |                                                              |                                                                 |                                 |    |
|----------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------------------------------|----|
| Désignation de l'entreprise : <b>SARL 2MEME FINANCES</b> |                                                              | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>      |                                 |    |
| Adresse de l'entreprise : <b>272 route de Lannaget</b>   |                                                              | Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>                       |                                 |    |
| Numéro SIRET * <b>8 0 2 7 8 5 7 9 0 0 0 0 1 4</b>        |                                                              | Néant <input type="checkbox"/>                                  |                                 |    |
|                                                          |                                                              | Exercice N, clos le : <b>31122025</b>                           |                                 |    |
|                                                          |                                                              | N° : <b>31122024</b>                                            |                                 |    |
|                                                          |                                                              | Debit<br>1                                                      | Amortissements, provisions<br>2 |    |
|                                                          |                                                              | Net<br>3                                                        | Net<br>4                        |    |
| Capital souscrit non appelé (I)                          |                                                              | AA                                                              |                                 |    |
| ACTIF IMMOBILISE *                                       | Frais d'établissement *                                      | AB                                                              | AC                              |    |
|                                                          | Frais de développement *                                     | CX                                                              | CO                              |    |
|                                                          | Concessions, brevets et droits similaires                    | AF                                                              | AC                              |    |
|                                                          | Fonds commercial                                             | AF                                                              | AI                              |    |
|                                                          | Autres immobilisations incorporelles (1)                     | AI                                                              | AK                              |    |
|                                                          | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes  | AI                                                              | AM                              |    |
|                                                          | Terrains                                                     | AN                                                              | AC                              |    |
|                                                          | Constructions                                                | AP                                                              | AC                              |    |
|                                                          | Installations techniques, matériel et outillage industriels  | AR                                                              | AS                              |    |
|                                                          | Autres immobilisations corporelles                           | AT                                                              | AU                              |    |
|                                                          | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes    | AV                                                              | AW                              |    |
|                                                          | Participations                                               | CS                                                              | CT                              |    |
|                                                          | Titres immobilisés de l'activité de portefeuille             | CU                                                              | CV                              |    |
|                                                          | Créances rattachées à des participations                     | BP                                                              | BC                              |    |
|                                                          | Autres titres immobilisés                                    | BU                                                              | BE                              |    |
| Prêts                                                    | BF                                                           | BG                                                              |                                 |    |
| Autres immobilisations financières *                     | BH                                                           | BI                                                              |                                 |    |
| <b>TO TAL (II)</b>                                       |                                                              | <b>BJ</b>                                                       | <b>BK</b>                       |    |
| ACTIF CIRCULANT                                          | STOCKS *                                                     | Matières premières, approvisionnements                          | BL                              | BM |
|                                                          |                                                              | En cours de production de biens                                 | BN                              | BO |
|                                                          |                                                              | En cours de production de services                              | BP                              | BQ |
|                                                          |                                                              | Produits intermédiaires et finis                                | BR                              | BS |
|                                                          |                                                              | Marchandises                                                    | BT                              | BU |
|                                                          | CRÉANCES                                                     | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV                              | BW |
|                                                          |                                                              | Clients et comptes rattachés (3) *                              | BX                              | BY |
|                                                          |                                                              | Autres créances (3)                                             | BZ                              | CA |
|                                                          |                                                              | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB                              | CC |
|                                                          | DIVERS                                                       | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)  | CD                              | CE |
| Disponibilités                                           |                                                              | CF                                                              | CG                              |    |
| Comptes de régularisation                                | Charges constatées d'avance (3) *                            | CH                                                              | CI                              |    |
|                                                          | <b>TO TAL (III)</b>                                          | <b>CJ</b>                                                       | <b>CK</b>                       |    |
|                                                          | Frais d'émission d'emprunt (IV)                              | CW                                                              |                                 |    |
|                                                          | Primes de remboursement des emprunts (V)                     | CM                                                              |                                 |    |
|                                                          | Ecart de conversion actif et différences d'évaluation * (VI) | CN                                                              |                                 |    |
| <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>                            |                                                              | <b>CO</b>                                                       | <b>IA</b>                       |    |
| Renvois : (1) Dont droit au bail                         |                                                              | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | (3) Part à plus d'un an         |    |
| Clause de réserve de propriété : *                       |                                                              | Stocks :                                                        | Créances :                      |    |

## ② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2026

| Désignation de l'entreprise                                                  |                                                                                                                            | SARL 2 MEME FINANCES                          |           | Néant <input type="checkbox"/> |  |
|------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------|--------------------------------|--|
|                                                                              |                                                                                                                            | Exercice N                                    |           | Exercice N-1                   |  |
| CAPITAUX PROPRES                                                             | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....1 000 000..... )                                                     | DA                                            | 1 000 000 | 1 000 000                      |  |
|                                                                              | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                | DB                                            |           |                                |  |
|                                                                              | Écarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                       | DC                                            |           |                                |  |
|                                                                              | Réserve légale (3)                                                                                                         | DD                                            | 7 585     | 3 000                          |  |
|                                                                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     | DE                                            |           |                                |  |
|                                                                              | Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI ) | DF                                            |           |                                |  |
|                                                                              | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* <input type="checkbox"/> EI )     | DG                                            | 1 457 185 | 1 420 063                      |  |
|                                                                              | Report à nouveau                                                                                                           | DH                                            |           |                                |  |
|                                                                              | <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b> (bénéfice ou perte)                                                                          | DI                                            | 555 939   | 91 706                         |  |
|                                                                              | Subventions d'investissement                                                                                               | DJ                                            |           |                                |  |
|                                                                              | Provisions réglementées *                                                                                                  | DK                                            |           |                                |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (I)</b>                                                                                                           | DI                                            | 3 020 709 | 2 514 770                      |  |
|                                                                              | Autres fonds propres                                                                                                       | Produit des émissions de titres participatifs | DM        |                                |  |
| Avances conditionnées                                                        |                                                                                                                            | DN                                            |           |                                |  |
| <b>TOTAL (II)</b>                                                            |                                                                                                                            | DO                                            |           |                                |  |
| Provisions pour risques et charges                                           | Provisions pour risques                                                                                                    | DP                                            | 2 147     | 1 647                          |  |
|                                                                              | Provisions pour charges                                                                                                    | DQ                                            |           |                                |  |
|                                                                              | <b>TOTAL (III)</b>                                                                                                         | DR                                            | 2 147     | 1 647                          |  |
| DETTES (4)                                                                   | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         | DS                                            |           |                                |  |
|                                                                              | Autres emprunts obligataires                                                                                               | DT                                            |           |                                |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 | DU                                            | 25 734    | 115 314                        |  |
|                                                                              | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           | DV                                            | 1 650 703 | 1 856 753                      |  |
|                                                                              | Instruments financiers à terme                                                                                             | DI                                            |           |                                |  |
|                                                                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           | DW                                            |           |                                |  |
|                                                                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   | DX                                            | 22 302    | 55 013                         |  |
|                                                                              | Dettes fiscales et sociales                                                                                                | DY                                            | 97 267    | 73 351                         |  |
|                                                                              | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            | DZ                                            |           |                                |  |
|                                                                              | Autres dettes                                                                                                              | EA                                            | 719 005   | 808 118                        |  |
| Compte régul.                                                                | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            | EB                                            |           |                                |  |
| <b>TOTAL (IV)</b>                                                            | EC                                                                                                                         | 2 515 011                                     | 2 908 548 |                                |  |
|                                                                              | Écarts de conversion passif et différences d'évaluation* (V)                                                               | ED                                            |           |                                |  |
| <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>                                                 | EE                                                                                                                         | 5 537 867                                     | 5 424 965 |                                |  |
| RENOIS                                                                       | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                                                                             | 1B                                            |           |                                |  |
|                                                                              | (2) Dont {<br>Réserve spéciale de réévaluation (1959)<br>Écart de réévaluation libre<br>Réserve de réévaluation (1976)     | 1C                                            |           |                                |  |
|                                                                              |                                                                                                                            | 1D                                            |           |                                |  |
|                                                                              |                                                                                                                            | 1E                                            |           |                                |  |
|                                                                              | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                                   | EF                                            |           |                                |  |
| (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    | EG                                                                                                                         | 1 910 709                                     | 2 188 525 |                                |  |
| (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH                                                                                                                         |                                               |           |                                |  |

| Désignation de l'entreprise : <b>SARL 2 MEME FINANCES</b>             |                                                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                |    | Néant <input type="checkbox"/> * |          |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|---------|------------------------------------------------|----|----------------------------------|----------|
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                         | Exercice N |         |                                                |    | Exercice (N-1)                   |          |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                         | France     |         | Exportations et livraisons intra-euromaritimes |    |                                  |          |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                               | Ventes de marchandises *                                                                                                                                                                                                                                | FA         |         | FB                                             |    | FC                               |          |
|                                                                       | Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$                                                                                                                                                      | FD         |         | FE                                             |    | FF                               |          |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                         | FG         | 455 000 | FH                                             |    | FI                               | 455 000  |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                         | FI         | 455 000 | FK                                             |    | FL                               | 455 000  |
|                                                                       | Chiffres d'affaires nets*                                                                                                                                                                                                                               |            |         |                                                |    |                                  | 355 618  |
|                                                                       | Production stockée *                                                                                                                                                                                                                                    |            |         |                                                |    | FM                               |          |
|                                                                       | Production immobilisée *                                                                                                                                                                                                                                |            |         |                                                |    | FN                               |          |
|                                                                       | Subventions d'exploitation                                                                                                                                                                                                                              |            |         |                                                |    | FO                               |          |
|                                                                       | Reprises sur amortissements et provisions *                                                                                                                                                                                                             |            |         |                                                |    | FP                               | 2 585    |
|                                                                       | Produits de cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles                                                                                                                                                                                     |            |         |                                                |    | FI                               |          |
|                                                                       | Autres produits (1) (11)                                                                                                                                                                                                                                |            |         |                                                |    | FQ                               | 4        |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                |    |                                  | 8 013    |
| <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                      |                                                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                | FR | 455 004                          | 366 217  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                                | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                                                                                                                                                                                   |            |         |                                                |    | FS                               |          |
|                                                                       | Variation de stocks (marchandises) *                                                                                                                                                                                                                    |            |         |                                                |    | FT                               |          |
|                                                                       | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *                                                                                                                                                                |            |         |                                                |    | FU                               |          |
|                                                                       | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *                                                                                                                                                                                        |            |         |                                                |    | FV                               |          |
|                                                                       | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                |    | FW                               | 90 048   |
|                                                                       | Impôts, taxes et versements assimilés *                                                                                                                                                                                                                 |            |         |                                                |    | TX                               | 23 826   |
|                                                                       | Salaires et traitements *                                                                                                                                                                                                                               |            |         |                                                |    | FY                               | 165 276  |
|                                                                       | Cotisations sociales (10)                                                                                                                                                                                                                               |            |         |                                                |    | FZ                               | 111 128  |
|                                                                       | DOTATIONS D'EXPLOITATION $\left\{ \begin{array}{l} \text{Sur immobilisations} \\ \text{- sations} \end{array} \right. \left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements* (14)} \\ \text{- dotations aux dépréciations} \end{array} \right.$ |            |         |                                                |    | GA                               | 4 200    |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                |    | GB                               |          |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                |    | GC                               |          |
|                                                                       | Sur actif circulant : dotations et dépréciations *                                                                                                                                                                                                      |            |         |                                                |    | GD                               |          |
|                                                                       | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                                                                                                                                                                                      |            |         |                                                |    | GE                               |          |
|                                                                       | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées                                                                                                                                                                              |            |         |                                                |    | GI                               |          |
|                                                                       | Autres charges (12)                                                                                                                                                                                                                                     |            |         |                                                |    | GF                               | 1 951    |
|                                                                       |                                                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                |    |                                  | 879      |
|                                                                       | <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                                                                                                                                                                                                        |            |         |                                                |    | GG                               | 396 430  |
| <b>I - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>                             |                                                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                | GG | 58 574                           | (65 050) |
| opérations en commun                                                  | Bénéfice attribué ou perte transférée *                                                                                                                                                                                                                 | (III)      |         |                                                |    | GU                               | 12 622   |
|                                                                       | Perte supportée ou bénéfice transféré *                                                                                                                                                                                                                 | (IV)       |         |                                                |    | GV                               | 3 850    |
| PRODUITS FINANCIERS                                                   | Produits financiers de participations (5)                                                                                                                                                                                                               |            |         |                                                |    | GJ                               | 520 000  |
|                                                                       | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)                                                                                                                                                                            |            |         |                                                |    | GK                               | 31 840   |
|                                                                       | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                                                                                                                                                                                               |            |         |                                                |    | GL                               |          |
|                                                                       | Reprises sur dépréciations                                                                                                                                                                                                                              |            |         |                                                |    | GM                               | 2 546    |
|                                                                       | Différences positives de change                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                |    | GN                               |          |
|                                                                       | Pdts nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie                                                                                                                                                                |            |         |                                                |    | GO                               |          |
|                                                                       | Produits des cessions d'immobilisations financières                                                                                                                                                                                                     |            |         |                                                |    | GZ                               |          |
|                                                                       | <b>Total des produits financiers (V)</b>                                                                                                                                                                                                                |            |         |                                                |    | GP                               | 554 386  |
| CHARGES FINANCIÈRES                                                   | Dotations financières aux amortissements et provisions *                                                                                                                                                                                                |            |         |                                                |    | GQ                               | 2 943    |
|                                                                       | Intérêts et charges assimilées (6)                                                                                                                                                                                                                      |            |         |                                                |    | GR                               | 62 820   |
|                                                                       | Différences négatives de change                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                |    | GS                               |          |
|                                                                       | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                                                                                                                                                                               |            |         |                                                |    | GT                               | 30       |
|                                                                       | Chges nettes s/ cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie                                                                                                                                                              |            |         |                                                |    | GU                               |          |
|                                                                       | <b>Total des charges financières (VI)</b>                                                                                                                                                                                                               |            |         |                                                |    | GV                               | 65 793   |
| <b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |                                                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                | GV | 488 593                          | 161 503  |
| <b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |                                                                                                                                                                                                                                                         |            |         |                                                | GW | 555 939                          | 95 172   |

④

## COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2026

|                                                                                                                                              |                                                                            |                                                                                                                                           |                  |                                  |                |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------|----------------|
| Désignation de l'entreprise <b>SARL 2MEME FINANCES</b>                                                                                       |                                                                            |                                                                                                                                           |                  | Néant <input type="checkbox"/> * |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            | Exercice N                                                                                                                                |                  | Exercice N-1                     |                |
| Produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                                             |                                                                            | HD                                                                                                                                        |                  |                                  | 2 683          |
| Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter - 7) (VIII)                                                                                           |                                                                            | III                                                                                                                                       |                  |                                  | 6 149          |
| <b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                                                                                                |                                                                            | III                                                                                                                                       |                  |                                  | (3 466)        |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                                |                                                                            | III                                                                                                                                       |                  |                                  |                |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                               |                                                                            | HK                                                                                                                                        |                  |                                  |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                                                                                                |                                                                            | HI                                                                                                                                        | <b>1 022 012</b> |                                  | <b>616 329</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                                                                      |                                                                            | HM                                                                                                                                        | <b>466 073</b>   |                                  | <b>524 623</b> |
| <b>5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>                                                                        |                                                                            | HN                                                                                                                                        | <b>555 939</b>   |                                  | <b>91 706</b>  |
| RENVOIS                                                                                                                                      | (1)                                                                        | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                                   | HO               |                                  |                |
|                                                                                                                                              | (2)                                                                        | Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | IIY              |                                  |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            |                                                                                                                                           | IG               |                                  |                |
|                                                                                                                                              | (3)                                                                        | Dont { - Crédit-bail mobilier *<br>- Crédit-bail immobilier                                                                               | IIIP             |                                  |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            |                                                                                                                                           | IIQ              |                                  |                |
|                                                                                                                                              | (4)                                                                        | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                                         | IH               |                                  |                |
|                                                                                                                                              | (5)                                                                        | Dont produits concernant les entreprises liées                                                                                            | IJ               |                                  | 208 853        |
|                                                                                                                                              | (6)                                                                        | Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                                            | IK               | 28 851                           | 30 420         |
|                                                                                                                                              | (6bis)                                                                     | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                                                 | IIIX             |                                  |                |
|                                                                                                                                              | (6ter)                                                                     | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                                            | RC               |                                  |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)                                                  | RD               |                                  |                |
|                                                                                                                                              | (10)                                                                       | Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 57 515                                | A2               | 57 515                           | 82 674         |
|                                                                                                                                              | (11)                                                                       | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                                       | A3               |                                  |                |
|                                                                                                                                              | (12)                                                                       | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                                        | A4               |                                  |                |
| (13)                                                                                                                                         | Dont primes et cotisations complémentaires personnelles                    | A8                                                                                                                                        |                  |                                  |                |
|                                                                                                                                              | dont cotisations facultatives Madelin A10                                  |                                                                                                                                           |                  |                                  |                |
|                                                                                                                                              | dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11    |                                                                                                                                           |                  |                                  |                |
| (14)                                                                                                                                         | Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3) | HS                                                                                                                                        |                  |                                  |                |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) : |                                                                            | Exercice N                                                                                                                                |                  |                                  |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            | Charges exceptionnelles                                                                                                                   |                  | Produits exceptionnels           |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            |                                                                                                                                           |                  |                                  |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            |                                                                                                                                           |                  |                                  |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            |                                                                                                                                           |                  |                                  |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            |                                                                                                                                           |                  |                                  |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            |                                                                                                                                           |                  |                                  |                |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                                |                                                                            | Exercice N                                                                                                                                |                  |                                  |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            | Charges antérieures                                                                                                                       |                  | Produits antérieurs              |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            |                                                                                                                                           |                  |                                  |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            |                                                                                                                                           |                  |                                  |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            |                                                                                                                                           |                  |                                  |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            |                                                                                                                                           |                  |                                  |                |
|                                                                                                                                              |                                                                            |                                                                                                                                           |                  |                                  |                |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

# Notes aux comptes annuels

## **1. Informations générales**

Les comptes annuels ont été établis pour l'exercice de 12 mois, qui débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.

Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

Le bilan de l'exercice présente un total de 5 537 867 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 1 022 012 euros et un total de charges de 466 073 euros, dégageant ainsi un résultat de 555 939 euros.

### **1.1 Faits marquants**

NEANT

### **1.2. Description des circonstances qui faussent la comparaison de certains chiffres**

NEANT

### **1.3 Événement post clôture**

NEANT

## **2. Principes et méthodes comptables**

### **2.1 Base de préparation des comptes annuels**

Les comptes annuels SARL 2MEME FINANCES sont établis conformément aux principes et méthodes comptables généralement admis en France selon les dispositions du PCG (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes annuels 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,

# Notes aux comptes annuels

– indépendance des exercices.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

## **2.2 Changement de règles et méthodes comptables**

### **2.2.1. Changement de réglementation comptable**

Le règlement ANC n°2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative 31/12/2024, entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

## **1. Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025**

### **a. Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025**

À compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du PCG, le résultat exceptionnel comprend :

- les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement
- les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires
- les changements de méthodes comptables comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales
- les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui, avant l'application du nouveau règlement, étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

## Notes aux comptes annuels

### Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles

Au 31 décembre 2025, les cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles, lorsqu'elles ne sont pas directement liées à un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation. Les produits de ces cessions figurent au poste « Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » pour 0 € et les valeurs nettes comptables des immobilisations au poste « Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées » pour 0 €.

Au 31 décembre 2024, les cessions et mises au rebut d'immobilisations sont enregistrées dans le résultat exceptionnel. Les produits de cession figurent en « Produits exceptionnels » pour 2 683 € et les valeurs nettes comptables des immobilisations en « Charges exceptionnelles » pour 2 269 €.

### Amendes et pénalités

Au 31 décembre 2025, les amendes et pénalités, n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste « Autres charges » pour 1 898€. Au 31 décembre 2024, elles figurent en « Charges exceptionnelles » pour 0€.

### b. Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations, qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges », dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Au 31 décembre 2024, les « transferts de charges » inscrits parmi les produits d'exploitation s'élèvent à 2 585,49 € (aucun transfert de charges financières ou exceptionnelles n'a été enregistré sur l'exercice 2024). Ce montant comprend des charges de personnel, dont des indemnités journalières de sécurité sociale et des avantages en nature.

Le poste « Transfert de charges » étant supprimé dans le nouveau modèle du compte de résultat, la totalité de ce montant a été intégrée dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ».

Au 31 décembre 2025, les indemnités journalières de sécurité sociale ainsi que les avantages en nature, pour un montant total de 2 666,76 €, sont enregistrés au crédit des comptes de charges de personnel initialement débités.

### 2. Présentation de la colonne comparative (exercice 2024)

Des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative 31/12/2024, entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Dans la colonne comparative :

## Notes aux comptes annuels

- les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes
- les provisions, qui étaient présentées sur une seule ligne, sont désagrégées en distinguant les provisions pour risques et les provisions pour charges
- la ligne « Charges constatées d'avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement »
- les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions »
- les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

### 2.2.2. Changement de méthode comptable à l'initiative de l'entreprise

NEANT

### 2.3 Correction d'erreur et changement d'estimation

NEANT

### 2.4 Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production ou à la valeur d'apport. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

L'approche par composants est menée en retenant notamment les critères suivants :

- durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation à laquelle ils se rattachent,
- remplacement nécessaire au cours de la vie de l'immobilisation,
- valeurs absolue et relative significatives.

L'entreprise a opté, concernant les frais d'acquisition des immobilisations corporelles, pour la comptabilisation en charges.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus

## Notes aux comptes annuels

de l'actif. Le mode et la durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement sont :

| Postes              | Composants | Economique |             | Fiscal   |             |
|---------------------|------------|------------|-------------|----------|-------------|
|                     |            | Mode       | Durée (ans) | Mode     | Durée (ans) |
| Matériels transport |            | Linéaire   | 5 ans       | Linéaire | 5 ans       |
| Matériels bureau    |            | Linéaire   | 3 ans       | Linéaire | 3 ans       |
| Mobiliers           |            | Linéaire   | 8 ans       | 8 ans    | 8 ans       |

Les différences entre les dotations aux amortissements économiques et les dotations aux amortissements fiscaux sont traitées par le biais des dotations et reprises sur amortissements dérogatoires.

Les composants de deuxième catégorie telles que les dépenses de gros entretien ou de grande révision sont comptabilisés à l'actif comme un composant de deuxième catégorie.

### Durée d'amortissement des immobilisations corporelles

L'entreprise opte pour la mesure de simplification des PME, portant sur les durées d'amortissement des biens non décomposables.

En conséquence, les durées d'amortissement de ces biens en mode économique et en mode fiscal sont les durées d'usage.

### 2.5 Titres de participation et créances rattachées

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de l'entreprise émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec l'entreprise émettrice des relations d'affaires.

L'entreprise a opté, concernant les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, pour la comptabilisation en charges.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité des titres de participation et créances rattachées est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'utilité est estimée selon la quote-part de l'actif net comptable réévalué, de la rentabilité, des perspectives d'avenir et de l'utilité de la participation de l'entreprise.

Lorsque les titres de participation et les créances rattachées ont une valeur actuelle inférieure à leur valeur comptable, les titres de participation sont dépréciés avant de procéder à la dépréciation des créances

## Notes aux comptes annuels

rattachées (sauf si une situation particulière justifie un ordre de dépréciation différent). Cette approche est fondée sur les règles applicables en matière de liquidation qui prévoient le règlement des dettes avant le remboursement du capital.

### **2.6 Créances clients et comptes rattachés**

Les créances clients ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **2.7 Disponibilités**

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.

### **2.8 Provisions pour risques et charges**

Elles sont constituées lorsque :

- l'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés
- il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation
- et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

Elles sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date.

Les reprises de provisions non utilisées concernent des risques de l'activité courante et sont relatives à des provisions excédentaires ou à des provisions faisant face à des risques disparus.

### **2.9 Provision pour situation nette négative des filiales**

Les filiales sont majoritairement des sociétés de personnes. Elle est donc solidairement et indéfiniment responsable des dettes de ses filiales.

## Notes aux comptes annuels

Lorsque les capitaux propres de ces filiales sont négatifs, une provision pour risques complémentaire à la dépréciation des titres et des avances en trésorerie est constituée.

### **2.10 Prise en compte des résultats des filiales :**

Les résultats comptables de l'exercice précédent des filiales ont été comptabilisés en produits et charges au titre de cet exercice, conformément à l'approbation des comptes votée en l'Assemblée Générale.

Cependant, conformément à l'application de l'article 8 du Code Général des Impôts, les résultats fiscaux réalisés par les sociétés civiles de construction vente sont imposés au nom des associés, l'année de leur réalisation.

Les résultats fiscaux de l'exercice des filiales sont donc pris en compte pour la détermination du résultat fiscal de la société.

### **2.11 Engagements de retraite**

#### **Provision pour les engagements de retraite**

L'entreprise a opté, concernant les engagements de retraite, pour une absence de provisionnement, mais communique une information sur une évaluation de son engagement.

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées à l'aide de la méthode prospective dite des « unités de crédits projetées ». L'estimation actuarielle dépend de différents paramètres tels que l'ancienneté, l'espérance de vie, le taux de rotation du personnel de l'entreprise ainsi que les hypothèses de revalorisation et d'actualisation.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| Age de départ à la retraite | 65-67 ans            |
| Table de mortalité          | INSEE 2024           |
| Convention Collective       | Sociétés financières |
| Taux d'inflation            | N/A                  |
| Taux de rendement (IBOxx)   | N/A                  |
| Taux d'actualisation        | 3,6 %                |

Le montant des droits évalués au 31/12/2025 s'élève à 1 046,22 €.

## Notes aux comptes annuels

### 2.12 Résultat exceptionnel

Tous les éléments majeurs (susceptibles d'exercer une influence sur le jugement) et inhabituels (non liés à l'exploitation normale et courante de l'entreprise) sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

# Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

| Règlement ANC 2022-06             |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                                                                         |                               |                               | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2025 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Augmentations            |                                                                         | Diminutions                   |                               |                                    |
|                                   |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions,<br>créations, apport,<br>et virements de<br>poste à poste | Virements de<br>poste à poste | Cessions ou<br>mise hors srvc |                                    |
| INCORPORELLES                     | Frais d'établissement                            |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Frais de développement                           |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Autres immobilisations incorporelles             |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES              |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
| CORPORELLES                       | Terrains                                         |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Constructions sur sol propre                     |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | sur sol d'autrui                                 |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | instal. agencet aménagement                      |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Instal technique, matériel outillage industriels |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Matériel de transport                            | 2 213                                 |                          | 11 168                                                                  |                               | 11 168                        | 2 213                              |
|                                   | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 44 149                                |                          | 1 495                                                                   |                               | 11 794                        | 33 851                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Avances et acomptes                              |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 46 362                                           |                                       | 12 663                   |                                                                         | 22 961                        | 36 064                        |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations                                   | 4 249 836                             |                          | 10 110                                                                  |                               | 10 120                        | 4 249 826                          |
|                                   | Créances rattachées à des participations         | 948 292                               |                          | 31 840                                                                  |                               | 96 558                        | 883 574                            |
|                                   | Autres titres immobilisés                        | 15                                    |                          |                                                                         |                               |                               | 15                                 |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 5 198 144                             |                          | 41 950                                                                  |                               | 106 678                       | 5 133 415                          |
| TOTAL                             |                                                  | 5 244 506                             |                          | 54 613                                                                  |                               | 129 639                       | 5 169 479                          |

## Amortissements

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

Règlement ANC 2022-06

|               |                                                  |               |              |               |               |  |
|---------------|--------------------------------------------------|---------------|--------------|---------------|---------------|--|
| INCORPORELLES | Frais d'établissement                            |               |              |               |               |  |
|               | Frais de développement                           |               |              |               |               |  |
|               | Fonds commercial                                 |               |              |               |               |  |
|               | Autres immobilisations incorporelles             |               |              |               |               |  |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>       |               |              |               |               |  |
| CORPORELLES   | Terrains                                         |               |              |               |               |  |
|               | Constructions sur sol propre                     |               |              |               |               |  |
|               | sur sol d'autrui                                 |               |              |               |               |  |
|               | instal. agencement aménagement                   |               |              |               |               |  |
|               | Instal technique, matériel outillage industriels |               |              |               |               |  |
|               | Autres Instal., agencement, aménagement divers   |               |              |               |               |  |
|               | Matériel de transport                            | 334           | 443          |               | 777           |  |
|               | Matériel de bureau, mobilier                     | 27 228        | 3 758        | 11 794        | 19 192        |  |
|               | Emballages récupérables et divers                |               |              |               |               |  |
|               | <b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>         | <b>27 563</b> | <b>4 200</b> | <b>11 794</b> | <b>19 969</b> |  |
| <b>TOTAL</b>  |                                                  | <b>27 563</b> | <b>4 200</b> | <b>11 794</b> | <b>19 969</b> |  |

### Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

|                                                  | Dotations                          |                   |                               | Reprises                           |                   |                               | Mouvement net<br>des amortisse-<br>ment à la fin<br>de l'exercice |
|--------------------------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------|------------------------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                  | Différentiel<br>de durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel | Différentiel<br>de durée et autres | Mode<br>dégressif | Amort. fiscal<br>exceptionnel |                                                                   |
| Frais d'établissement                            |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| Fonds commercial                                 |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| Autres immobilisations incorporelles             |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>                 |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| 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                  |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>                   |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| Frais d'acquisition de titres de participation   |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL</b>                                     |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |
| <b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>                 |                                    |                   |                               |                                    |                   |                               |                                                                   |

| 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|------------|--------------|-------------|
| 883 574    | 883 574      |             |
| 231 000    | 231 000      |             |
| 3 700      | 3 700        |             |
| 112 743    | 112 743      |             |
| 1 231 018  | 1 231 018    |             |
|            |              |             |

## Produits à recevoir (avec détail)

## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2025

| Libellé                                 | Montant |
|-----------------------------------------|---------|
| INTERETS COURUS SUR CREANCES RATTACHEES | 83 574  |
| Totalisation                            | 83 574  |

Capital social

| 31/12/2025               |                                  | Nombre | Val. Nominale | Montant      |
|--------------------------|----------------------------------|--------|---------------|--------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 300,00 | 3 333,3333    | 1 000 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |        |               |              |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |        |               |              |
|                          | Du capital social fin d'exercice | 300,00 | 3 333,3333    | 1 000 000,00 |

## Dettes

Règlement ANC 2022-06

|                                                       | 31/12/2025       | 1 an au plus     | 1 à 5 ans      | plus de 5 ans  |
|-------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| <b>DETTES</b>                                         |                  |                  |                |                |
| 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 | 25 734           | 25 734           |                |                |
| Emprunts et dettes financières divers                 | 800 000          | 800 000          |                |                |
| Fournisseurs et comptes rattachés                     | 22 302           | 22 302           |                |                |
| Personnel et comptes rattachés                        | 38 952           | 38 952           |                |                |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 7 250            | 7 250            |                |                |
| Impôts sur les bénéfices                              |                  |                  |                |                |
| Taxes sur la valeur ajoutée                           | 49 814           | 49 814           |                |                |
| Obligations cautionnées                               |                  |                  |                |                |
| Autres impôts, taxes et assimilés                     | 1 251            | 1 251            |                |                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |                  |                  |                |                |
| Groupe et associés                                    | 850 703          | 850 703          |                |                |
| Autres dettes                                         | 719 005          | 114 703          | 360 000        | 244 302        |
| Dette représentative de titres empruntés              |                  |                  |                |                |
| Produits constatés d'avance                           |                  |                  |                |                |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                               | <b>2 515 011</b> | <b>1 910 709</b> | <b>360 000</b> | <b>244 302</b> |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                |                  |                  |                |                |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice               | 89 530           |                  |                |                |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques)        |                  |                  |                |                |

## Provisions

Règlement ANC 2022-06

| Début exercice | Augmentations | Diminutions |               | 31/12/2025 |
|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
|                |               | Utilisées   | Non utilisées |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |
|                |               |             |               |            |

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.

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 | 13         | 62         | (49)       | -79,14 |
| Emprunts et dettes financières divers                  |            |            |            |        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 19 178     | 20 073     | (896)      | -4,46  |
| Dettes fiscales et sociales                            | 41 297     | 22 592     | 18 705     | 82,79  |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |            |            |            |        |
| Autres dettes                                          |            |            |            |        |
| TOTAL                                                  | 60 488     | 42 728     | 17 760     | 41,57  |



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

| Libellé                               | Montant |
|---------------------------------------|---------|
| Intérêts courus sur emprunts          | 13      |
| Fournisseurs - factures non parvenues | 19 178  |
| Provision congés payés                | 3 943   |
| Personnel - charges à payer           | 35 009  |
| Provision charges sur congés payés    | 1 825   |
| Etat - charges à payer                | 520     |
| Totalisation                          | 60 488  |

## Filiales et participations

|                                      | 31/12/2025 | Capitaux<br>propres | Quote-part<br>détenue en<br>pourcentage | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|--------------------------------------|------------|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>A. Renseignements détaillés</b>   |            |                     |                                         |                                         |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)           |            |                     |                                         |                                         |
| SPORTING FINANCES                    |            | 10 534 581          | 59,24                                   | (112 768)                               |
| 2. Participations (10 à 50 %)        |            |                     |                                         |                                         |
| BALADOS 201                          |            | (1 064)             | 20,00                                   | (2 064)                                 |
| CASSELARDIT 220                      |            | (6 966)             | 10,00                                   | (7 966)                                 |
| <b>B. Renseignements globaux</b>     |            |                     |                                         |                                         |
| 1. Filiales non reprises en A.       |            |                     |                                         |                                         |
| a) françaises                        |            |                     |                                         |                                         |
| b) étrangères                        |            |                     |                                         |                                         |
| 2. Participations non reprises en A. |            |                     |                                         |                                         |
| a) françaises                        |            |                     |                                         |                                         |
| b) étrangères                        |            |                     |                                         |                                         |

# Filiales et participations

A. Filiales (plus de 50%)

B. Participations (10 à 50%)

31/12/2025

|                                                                                          | Capitaux propres                          | Quote part du capital détenue (en pourcentage)        | Valeur comptable des titres détenus |                                     | Montant net des prêts et avances consentis par la sté |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                                          |                                           |                                                       | Brute                               | Nette                               |                                                       |
| A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale<br>SPORTING FINANCES                    | 10 534 581                                | 59,24                                                 | 4 242 300                           | 4 242 300                           |                                                       |
| A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1                          |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| A. Total des filiales                                                                    |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| B1. Renseignements détaillés pour chaque participation<br>BALADOS 201<br>CASSELARDIT 220 | (1 064)<br>(6 966)                        | 20,00<br>10,00                                        | 200<br>100                          | 100                                 |                                                       |
| B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1                             |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| B. Total des participations                                                              |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| C. Total des filiales et des participations (A + B)                                      |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale<br>SPORTING FINANCES                    | Montant des engagements donnés par la sté | Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos   | Dividendes encaissés par la société | Observations                                          |
|                                                                                          |                                           | 3 796 094                                             | (112 768)                           | 520 000                             |                                                       |
| A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1                          |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| A. Total des filiales                                                                    |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| B1. Renseignements détaillés pour chaque participation<br>BALADOS 201<br>CASSELARDIT 220 |                                           | 217 961                                               | (2 064)<br>(7 966)                  |                                     |                                                       |
| B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1                             |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| B. Total des participations                                                              |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| C. Total des filiales et des participations (A + B)                                      |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |

# RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

## **SARL 2MEME FINANCES**

272 ROUTE DE LAUNAGUET  
31200 TOULOUSE

SOCIETE AU CAPITAL DE 1 000 000,00 €  
802 785 790 R.C.S. TOULOUSE

A l'assemblée générale de la société 2MEME FINANCES,

## I- OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par décision du 15 novembre 2023, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société 2MEME FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

**Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.**

## II- FONDEMENT DE L'OPINION

### a) *Référentiel d'audit*

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### b) *Indépendance*

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

## III- OBSERVATION

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous portons à votre connaissance le point suivant exposé dans la note « *Changement de réglementation comptable* » de l'annexe des comptes annuels concernant l'application des nouvelles dispositions comptables prévues par ce règlement dès le 1<sup>er</sup> janvier 2025.

#### IV- JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2025 s'établit à 5 126 360 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et, le cas échéant, dépréciés selon les modalités décrites dans la note « Titres de participation et créances rattachées » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier la correcte application de cette méthode et du caractère raisonnable des hypothèses prises par la direction dans la détermination de la valeur actuelle. Nous nous sommes assurés du caractère approprié des informations données dans l'annexe des comptes.

#### V- VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

#### **Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.**

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du le Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

#### VI- RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Gérant.

## **VII- RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, les commissaires aux comptes exercent leur jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- ils identifient et évaluent les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définissent et mettent en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueillent des éléments qu'ils estiment suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- ils prennent connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- ils apprécient le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- ils apprécient le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de leur rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'ils concluent à l'existence d'une incertitude significative, ils attirent l'attention des lecteurs de leur rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, ils formulent une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- ils apprécient la présentation d'ensemble des comptes annuels et évaluent si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Toulouse, le 30 juin 2026,

#### **LES COMMISSAIRES AUX COMPTES**

FID SUD AUDIT



**Claire CAMBUS**

CALYPSO AUDIT ET CONSEIL



**Charlotte RICHARDSON-SMITH**

Bilan Actif

|                                                      |                                                                                                          | 31/12/2025 |                   |           | 31/12/2024 |
|------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|-------------------|-----------|------------|
|                                                      |                                                                                                          | Brut       | Amort. et Dépréc. | Net       | Net        |
| Règlement ANC 2022-06                                |                                                                                                          |            |                   |           |            |
| 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                                                                                                 |            |                   |           |            |
|                                                      | Constructions                                                                                            |            |                   |           |            |
|                                                      | Installations tech.,mat. et outillage indus.                                                             |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres immobilisations corporelles                                                                       | 36 064     | 19 969            | 16 094    | 18 799     |
|                                                      | Imm. corp. en cours, avances et acomptes                                                                 |            |                   |           |            |
| ACTIF CIRCULANT                                      | Immobilisations financières (1)                                                                          |            |                   |           |            |
|                                                      | Participations                                                                                           | 4 249 826  | 7 056             | 4 242 771 | 4 242 690  |
|                                                      | Créances rattachées à des participations                                                                 | 883 574    |                   | 883 574   | 948 292    |
|                                                      | Titres imm. de l'activité de portefeuille                                                                |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres titres immobilisés                                                                                | 15         |                   | 15        | 15         |
|                                                      | Prêts                                                                                                    |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres immobilisations financières                                                                       |            |                   |           |            |
|                                                      | Total de l'actif immobilisé (III)                                                                        | 5 169 479  | 27 025            | 5 142 454 | 5 209 797  |
|                                                      | Stocks et en-cours                                                                                       |            |                   |           |            |
|                                                      | Matières premières et autres approvisionnements                                                          |            |                   |           |            |
| COMPTES DE REGULARISATION                            | En-cours de production                                                                                   |            |                   |           |            |
|                                                      | Produits finis                                                                                           |            |                   |           |            |
|                                                      | Marchandises                                                                                             |            |                   |           |            |
|                                                      | Avances et acomptes versés sur commandes                                                                 | 249        |                   | 249       |            |
|                                                      | Créances (2)                                                                                             |            |                   |           |            |
|                                                      | Créances clients et comptes rattachés                                                                    | 231 000    |                   | 231 000   | 89 962     |
|                                                      | Autres créances                                                                                          | 116 444    | 1 077             | 115 366   | 116 290    |
|                                                      | Charges constatées d'avance                                                                              |            |                   |           |            |
|                                                      | Capital souscrit appelé, non versé                                                                       |            |                   |           |            |
|                                                      | Valeurs mobilières de placement                                                                          |            |                   |           |            |
| TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I à VII)                   | Actions propres                                                                                          |            |                   |           |            |
|                                                      | Autres titres                                                                                            |            |                   |           |            |
|                                                      | Instruments financ. à terme et jetons détenus                                                            |            |                   |           |            |
|                                                      | Disponibilités                                                                                           | 48 798     |                   | 48 798    | 8 916      |
|                                                      | Total de l'actif circulant (IV)                                                                          | 396 490    | 1 077             | 395 413   | 215 168    |
|                                                      | Frais d'émission des emprunts (V)                                                                        |            |                   |           |            |
|                                                      | Primes de remboursement des emprunts (VI)                                                                |            |                   |           |            |
|                                                      | Ecarts de conversion et différences d'évaluation                                                         |            |                   |           |            |
|                                                      | Actif (VII)                                                                                              |            |                   |           |            |
|                                                      |                                                                                                          | 5 565 969  | 28 102            | 5 537 867 | 5 424 965  |
| (1) dont immobilisations financières à moins d'un an |                                                                                                          |            |                   | 883 574   | 948 292    |
| (2) dont créances à moins d'un an                    |                                                                                                          |            |                   | 1 231 018 | 1 155 635  |

# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

31/12/2025

31/12/2024

|                      |                                                                                                                             |                  |                  |
|----------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Capitaux Propres     | Capital (dont versé 1 000 000<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport ...<br>Ecart de réévaluation<br>Ecart d'équivalence | 1 000 000        | 1 000 000        |
|                      | <b>Réserves :</b>                                                                                                           |                  |                  |
|                      | Réserve légale                                                                                                              | 7 585            | 3 000            |
|                      | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                      |                  |                  |
|                      | Réserves réglementées                                                                                                       |                  |                  |
|                      | Autres réserves                                                                                                             | 1 457 185        | 1 420 063        |
|                      | Report à nouveau                                                                                                            |                  |                  |
|                      | <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>                                                                           | 555 939          | 91 706           |
|                      | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                                                     |                  |                  |
|                      | <b>Total des capitaux propres (I)</b>                                                                                       | <b>3 020 709</b> | <b>2 514 770</b> |
| Autres fonds propres | Fonds non remboursables<br>Avances conditionnées<br>Droits du concédant                                                     |                  |                  |
|                      | <b>Total des autres fonds propres (II)</b>                                                                                  |                  |                  |
| Provisions           | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                                          | 2 147            | 1 647            |
|                      | <b>Total des provisions (III)</b>                                                                                           | <b>2 147</b>     | <b>1 647</b>     |
| Dettes               | Emprunts obligataires convertibles                                                                                          |                  |                  |
|                      | Autres emprunts obligataires                                                                                                |                  |                  |
|                      | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit                                                                         | 25 734           | 115 314          |
|                      | Emprunts et dettes financières divers (2)                                                                                   | 1 650 703        | 1 856 753        |
|                      | Instruments financiers à terme                                                                                              |                  |                  |
|                      | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                            |                  |                  |
|                      | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                    | 22 302           | 55 013           |
|                      | Dettes fiscales et sociales                                                                                                 | 97 267           | 73 351           |
|                      | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                             |                  |                  |
|                      | Autres dettes                                                                                                               | 719 005          | 808 118          |
|                      | Produits constatés d'avance                                                                                                 |                  |                  |
|                      | <b>Total des dettes <sup>(1)</sup>(IV)</b>                                                                                  | <b>2 515 011</b> | <b>2 908 548</b> |
|                      | Ecart de conversion et différences d'évaluation - Passif (V)                                                                |                  |                  |
|                      | <b>TOTAL GENERAL DU PASSIF (I à V)</b>                                                                                      | <b>5 537 867</b> | <b>5 424 965</b> |
|                      | (1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)                                            | 1 910 709        | 2 188 525        |
|                      | (2) Dont emprunts participatifs                                                                                             |                  |                  |

# Compte de Résultat

1/2

| Règlement ANC 2022-06                  |                                                                            |                                                      | 31/12/2025     | 31/12/2024      |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
|                                        | France                                                                     | Exportations<br>et livraisons<br>intracommunautaires | 12 mois        | 12 mois         |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                | Ventes de marchandises                                                     |                                                      |                |                 |
|                                        | Production vendue                                                          | 455 000                                              | 455 000        | 355 618         |
|                                        | <b>Montant net du chiffre d'affaires</b>                                   | <b>455 000</b>                                       | <b>455 000</b> | <b>355 618</b>  |
|                                        | Production stockée                                                         |                                                      |                |                 |
|                                        | Production immobilisée                                                     |                                                      |                |                 |
|                                        | Subventions                                                                |                                                      |                |                 |
|                                        | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                   |                                                      |                | 2 585           |
|                                        | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles       |                                                      |                |                 |
|                                        | Autres produits                                                            |                                                      | 4              | 8 013           |
|                                        | <b>Total des produits d'exploitation</b>                                   |                                                      | <b>455 004</b> | <b>366 217</b>  |
| CHARGES D'EXPLOITATION                 | Achats de marchandises                                                     |                                                      |                |                 |
|                                        | Variation de stocks                                                        |                                                      |                |                 |
|                                        | Achats de matières premières et autres approvisionnements                  |                                                      |                |                 |
|                                        | Variation de stocks                                                        |                                                      |                |                 |
|                                        | Autres achats et charges externes (1)                                      |                                                      | 90 048         | 108 870         |
|                                        | Impôts, taxes et versements assimilés                                      |                                                      | 23 826         | 26 129          |
|                                        | Salaires                                                                   |                                                      | 165 276        | 189 365         |
|                                        | Cotisations sociales                                                       |                                                      | 111 128        | 100 353         |
|                                        | Dotations aux amortissements et aux dépréciations :                        |                                                      |                |                 |
|                                        | Sur immobilisations : dotations aux amortissements                         |                                                      | 4 200          | 5 671           |
|                                        | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                          |                                                      |                |                 |
|                                        | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                          |                                                      |                |                 |
|                                        | Dotations aux provisions                                                   |                                                      |                |                 |
|                                        | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées |                                                      |                |                 |
|                                        | Autres charges                                                             |                                                      | 1 951          | 879             |
|                                        | <b>Total des charges d'exploitation</b>                                    |                                                      | <b>396 430</b> | <b>431 267</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>         |                                                                            |                                                      | <b>58 574</b>  | <b>(65 050)</b> |
| (1) Y compris :                        |                                                                            |                                                      |                |                 |
| - Redevances de crédit-bail mobilier   |                                                                            |                                                      |                |                 |
| - Redevances de crédit-bail immobilier |                                                                            |                                                      |                |                 |

# Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

|                                                                      |                                                                      | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------|------------|
| RESULTAT D'EXPLOITATION                                              |                                                                      | 58 574     | (65 050)   |
| Opéra.<br>comm.                                                      | Bénéfice attribué ou perte transférée                                | 12 622     | 21 061     |
|                                                                      | Perte supportée ou bénéfice transféré                                | 3 850      | 22 341     |
| PRODUITS<br>FINANCIERS                                               | De participation (2)                                                 | 520 000    | 180 000    |
|                                                                      | D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)       | 31 840     | 28 853     |
|                                                                      | Autres intérêts et produits assimilés (2)                            |            |            |
|                                                                      | Reprises sur dépréciations et provisions                             | 2 546      | 17 514     |
|                                                                      | Différences positives de change                                      |            |            |
|                                                                      | Produits des cessions d'immobilisations financières                  |            |            |
|                                                                      | Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie  |            |            |
| Total des produits financiers                                        |                                                                      | 554 386    | 226 368    |
| CHARGES<br>FINANCIERS                                                | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions    | 2 943      | 2 657      |
|                                                                      | Intérêts et charges assimilées (3)                                   | 62 820     | 62 208     |
|                                                                      | Différences négatives de change                                      |            |            |
|                                                                      | Valeurs comptables des immobilisations financières cédées            | 30         |            |
|                                                                      | Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie |            |            |
| Total des charges financières                                        |                                                                      | 65 793     | 64 865     |
| RESULTAT FINANCIER                                                   |                                                                      | 488 593    | 161 503    |
| RESULTAT COURANT avant impôts                                        |                                                                      | 555 939    | 95 172     |
|                                                                      | Produits exceptionnels                                               |            | 2 683      |
|                                                                      | Charges exceptionnelles                                              |            | 6 149      |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL                                                |                                                                      |            | (3 466)    |
| Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices |                                                                      |            |            |
| Total des produits                                                   |                                                                      | 1 022 012  | 616 329    |
| Total des charges                                                    |                                                                      | 466 073    | 524 623    |
| BENEFICE OU PERTE                                                    |                                                                      | 555 939    | 91 706     |
| (2) dont produits concernant les entités liées                       |                                                                      | 531 840    | 208 853    |
| (3) dont intérêts concernant les entités liées                       |                                                                      | 28 851     | 30 420     |

# Notes aux comptes annuels

## **1. Informations générales**

Les comptes annuels ont été établis pour l'exercice de 12 mois, qui débute le 01/01/2025 et finit le 31/12/2025.

Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

Le bilan de l'exercice présente un total de 5 537 867 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 1 022 012 euros et un total de charges de 466 073 euros, dégagant ainsi un résultat de 555 939 euros.

### **1.1 Faits marquants**

NEANT

### **1.2. Description des circonstances qui faussent la comparaison de certains chiffres**

NEANT

### **1.3 Événement post clôture**

NEANT

## **2. Principes et méthodes comptables**

### **2.1 Base de préparation des comptes annuels**

Les comptes annuels SARL 2MEME FINANCES sont établis conformément aux principes et méthodes comptables généralement admis en France selon les dispositions du PCG (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes annuels 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.

# Notes aux comptes annuels

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode du coût historique.

Seules sont exprimées les informations significatives.

## **2.2 Changement de règles et méthodes comptables**

### **2.2.1. Changement de réglementation comptable**

Le règlement ANC n°2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2024 ne sont pas retraités rétrospectivement des nouvelles règles. En revanche, des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative 31/12/2024, entre des lignes de bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

## **1. Incidences du changement de méthodes comptables sur les principaux postes de l'exercice 2025**

### **a. Impacts de la nouvelle définition du résultat exceptionnel sur l'exercice 2025**

À compter du 1<sup>er</sup> janvier 2025, conformément à l'article 513-5 du PCG, le résultat exceptionnel comprend :

- les produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel et qui n'auraient pas été constatés en l'absence de cet événement
- les écritures comptables d'origine exclusivement fiscale, telles que les amortissements dérogatoires
- les changements de méthodes comptables comptabilisés en résultat, lorsque leur traitement en capitaux propres est exclu en raison de dispositions fiscales
- les corrections d'erreurs, à l'exception de celles qui concernent des écritures initialement imputées directement sur les capitaux propres.

Ce changement entraîne le classement en résultat courant d'opérations qui, avant l'application du nouveau règlement, étaient comptabilisées par nature en résultat exceptionnel. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

### **Cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles**

Au 31 décembre 2025, les cessions et mises au rebut d'immobilisations incorporelles et corporelles,

## Notes aux comptes annuels

lorsqu'elles ne sont pas directement liées à un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation. Les produits de ces cessions figurent au poste « Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles » et les valeurs nettes comptables des immobilisations au poste « Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées » pour des valeurs nulles..

Au 31 décembre 2024, les cessions et mises au rebut d'immobilisations sont enregistrées dans le résultat exceptionnel. Les produits de cession figurent en « Produits exceptionnels » pour 2 683 € et les valeurs nettes comptables des immobilisations en « Charges exceptionnelles » pour 2 269 €.

### **Cessions et mises au rebut d'immobilisations financières**

Au 31 décembre 2025, les cessions et mises au rebut d'immobilisations financières, lorsqu'elles ne sont pas directement liées à un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation. Les produits de ces cessions figurent au poste « Produits des cessions d'immobilisations financières » et les valeurs nettes comptables des immobilisations au poste « Valeurs comptables des immobilisations financières » pour des valeurs nulles..

Au 31 décembre 2024, les cessions et mises au rebut d'immobilisations sont enregistrées dans le résultat exceptionnel. Les produits de cession figurent en « Produits exceptionnels » pour une valeur nulle et les valeurs nettes comptables des immobilisations en « Charges exceptionnelles » pour 70 €.

### **Amendes et pénalités**

Au 31 décembre 2025, les amendes et pénalités, n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisées dans le résultat d'exploitation, au poste « Autres charges » pour 1 898€. Au 31 décembre 2024, elles figurent en « Charges exceptionnelles » pour une valeur nulle.

### **Amortissement exceptionnel**

Au 31 décembre 2025, les amortissements exceptionnels, n'ayant pas de lien direct avec un événement majeur et inhabituel, sont comptabilisés dans le résultat d'exploitation, au poste « Dotations aux amortissements » pour une valeur nulle. Au 31 décembre 2024, ils figurent en « Charges exceptionnelles » pour 3 810€.

### **b. Impacts de la suppression de la technique des transferts de charges sur l'exercice 2025**

La suppression de la technique des transferts de charges entraîne le classement d'opérations, qui avant l'application du nouveau règlement étaient comptabilisées dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions et transferts de charges », dans d'autres postes de charges ou de produits. Les principales incidences sont détaillées ci-après.

Au 31 décembre 2024, les « transferts de charges » inscrits parmi les produits d'exploitation s'élèvent à 2 585€ (aucun transfert de charges financières ou exceptionnelles n'a été enregistré sur l'exercice 2024). Ce

## Notes aux comptes annuels

montant comprend des charges de personnel, dont des indemnités journalières de sécurité sociale et des avantages en nature.

Le poste « Transfert de charges » étant supprimé dans le nouveau modèle du compte de résultat, la totalité de ce montant a été intégrée dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions ».

Au 31 décembre 2025, les indemnités journalières de sécurité sociale ainsi que les avantages en nature, pour un montant total de 2 667 €, sont enregistrés au crédit des comptes de charges de personnel initialement débités.

### **2. Présentation de la colonne comparative (exercice 2024)**

Des reclassements et des regroupements ont été opérés dans la colonne comparative 31/12/2024, entre des lignes du bilan ou du compte de résultat, pour respecter le nouveau format des états financiers.

Dans la colonne comparative :

- les immobilisations incorporelles en cours sont regroupées avec les avances et acomptes
- les provisions, qui étaient présentées sur une seule ligne, sont désagrégées en distinguant les provisions pour risques et les provisions pour charges
- la ligne « Charges constatées d'avance » est remontée entre la rubrique des « Créances » et celle des « Valeurs mobilières de placement »
- les transferts de charges d'exploitation sont présentés dans le poste « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions »
- les charges et produits exceptionnels sont regroupés sur les deux lignes « Produits exceptionnels » et « Charges exceptionnelles ».

### **2.2.2. Changement de méthode comptable à l'initiative de l'entreprise**

NEANT

### **2.3 Correction d'erreur et changement d'estimation**

NEANT

### **2.4 Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont comptabilisées à leur coût d'acquisition ou à leur coût de production

## Notes aux comptes annuels

ou à la valeur d'apport. Le coût d'acquisition comprend le prix d'achat, ainsi que tous les coûts directement attribuables à l'acquisition des actifs concernés.

L'approche par composants est menée en retenant notamment les critères suivants :

- durée réelle d'utilisation différente de l'immobilisation à laquelle ils se rattachent,
- remplacement nécessaire au cours de la vie de l'immobilisation,
- valeurs absolue et relative significatives.

L'entreprise a opté, concernant les frais d'acquisition des immobilisations corporelles, pour la comptabilisation en charges.

L'amortissement est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. Le mode et la durée d'utilisation généralement retenue pour le calcul de l'amortissement sont :

| Postes              | Composants | Economique |             | Fiscal   |             |
|---------------------|------------|------------|-------------|----------|-------------|
|                     |            | Mode       | Durée (ans) | Mode     | Durée (ans) |
| Matériels transport |            | Linéaire   | 5 ans       | Linéaire | 5 ans       |
| Matériels bureau    |            | Linéaire   | 3 ans       | Linéaire | 3 ans       |
| Mobiliers           |            | Linéaire   | 8 ans       | 8 ans    | 8 ans       |

Les différences entre les dotations aux amortissements économiques et les dotations aux amortissements fiscaux sont traitées par le biais des dotations et reprises sur amortissements dérogatoires.

Les composants de deuxième catégorie telles que les dépenses de gros entretien ou de grande révision sont comptabilisés à l'actif comme un composant de deuxième catégorie.

### **Durée d'amortissement des immobilisations corporelles**

L'entreprise opte pour la mesure de simplification des PME, portant sur les durées d'amortissement des biens non décomposables.

En conséquence, les durées d'amortissement de ces biens en mode économique et en mode fiscal sont les durées d'usage.

### **2.5 Titres de participation et créances rattachées**

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle

## Notes aux comptes annuels

de l'entreprise émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec l'entreprise émettrice des relations d'affaires.

L'entreprise a opté, concernant les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, pour la comptabilisation en charges.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur d'utilité des titres de participation et créances rattachées est inférieure à la valeur comptable.

La valeur d'utilité est estimée selon la quote-part de l'actif net comptable réévalué, de la rentabilité, des perspectives d'avenir et de l'utilité de la participation de l'entreprise.

Lorsque les titres de participation et les créances rattachées ont une valeur actuelle inférieure à leur valeur comptable, les titres de participation sont dépréciés avant de procéder à la dépréciation des créances rattachées (sauf si une situation particulière justifie un ordre de dépréciation différent). Cette approche est fondée sur les règles applicables en matière de liquidation qui prévoient le règlement des dettes avant le remboursement du capital.

### **2.6 Créances clients et comptes rattachés**

Les créances clients ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

### **2.7 Disponibilités**

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.

### **2.8 Provisions pour risques et charges**

Elles sont constituées lorsque :

- l'entreprise est tenue par une obligation juridique ou implicite découlant d'événements passés
- il est probable qu'une sortie de ressources, sans contrepartie au moins équivalente, sera nécessaire pour éteindre l'obligation

## Notes aux comptes annuels

- et le montant de la provision peut être estimé de manière fiable.

Elles sont revues à chaque date d'établissement des comptes et ajustées pour refléter la meilleure estimation à cette date.

Les reprises de provisions non utilisées concernent des risques de l'activité courante et sont relatives à des provisions excédentaires ou à des provisions faisant face à des risques disparus.

### **2.9 Provision pour situation nette négative des filiales**

Les filiales sont majoritairement des sociétés de personnes. Elle est donc solidairement et indéfiniment responsable des dettes de ses filiales.

Lorsque les capitaux propres de ces filiales sont négatifs, une provision pour risques complémentaire à la dépréciation des titres et des avances en trésorerie est constituée.

### **2.10 Engagements de retraite**

#### **Provision pour les engagements de retraite**

L'entreprise a opté, concernant les engagements de retraite, pour une absence de provisionnement, mais communique une information sur une évaluation de son engagement.

Les indemnités de fin de carrière sont évaluées à l'aide de la méthode prospective dite des « unités de crédits projetées ». L'estimation actuarielle dépend de différents paramètres tels que l'ancienneté, l'espérance de vie, le taux de rotation du personnel de l'entreprise ainsi que les hypothèses de revalorisation et d'actualisation.

Les hypothèses de calcul sont les suivantes :

|                             |                      |
|-----------------------------|----------------------|
| Age de départ à la retraite | 65-67 ans            |
| Table de mortalité          | INSEE 2024           |
| Convention Collective       | Sociétés financières |
| Taux d'actualisation        | 3,6 %                |

Le montant des droits évalués au 31/12/2025 s'élève à 1 046,22 €.

### **2.11 Résultat exceptionnel**

Tous les éléments majeurs (susceptibles d'exercer une influence sur le jugement) et inhabituels (non liés à

## Notes aux comptes annuels

l'exploitation normale et courante de l'entreprise) sont comptabilisés en résultat exceptionnel.

### **2.12 Impôt sur les bénéfices**

#### **Prise en compte des résultats des filiales :**

Les résultats comptables de l'exercice précédent des filiales ont été comptabilisés en produits et charges au titre de cet exercice, conformément à l'approbation des comptes votée en l'Assemblée Générale.

Cependant, conformément à l'application de l'article 8 du Code Général des Impôts, les résultats fiscaux réalisés par les sociétés translucides sont imposés au nom des associés, l'année de leur réalisation.

Les résultats fiscaux de l'exercice des filiales translucides sont donc pris en compte pour la détermination du résultat fiscal de la société.

### **2.13 Comptes consolidés**

L'entreprise SARL 2MEME FINANCES établit des comptes consolidés pour le Groupe dont elle est la mère, en incluant ses filiales.

# Immobilisations

Règlement ANC 2022-06

| Règlement ANC 2022-06             |                                                  | Valeurs<br>brutes début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |                                                                         |                               |                               | Valeurs<br>brutes au<br>31/12/2025 |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|
|                                   |                                                  |                                       | Augmentations            |                                                                         | Diminutions                   |                               |                                    |
|                                   |                                                  |                                       | Réévaluations            | Acquisitions,<br>créations, apport,<br>et virements de<br>poste à poste | Virements de<br>poste à poste | Cessions ou<br>mise hors srvc |                                    |
| 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 |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Instal., agencement, aménagement divers          |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Matériel de transport                            | 2 213                                 |                          |                                                                         |                               |                               | 2 213                              |
|                                   | Matériel de bureau, informatique et mobilier     | 44 149                                |                          | 1 495                                                                   |                               | 11 794                        | 33 851                             |
|                                   | Emballages récupérables et divers                |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | Immobilisations corporelles en cours             |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
| Avances et acomptes               |                                                  |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 46 362                                           |                                       | 1 495                    |                                                                         | 11 794                        | 36 064                        |                                    |
| FINANCIERES                       | Participations                                   | 4 249 836                             |                          | 20                                                                      |                               | 30                            | 4 249 826                          |
|                                   | Créances rattachées à des participations         | 948 292                               |                          | 31 840                                                                  |                               | 96 558                        | 883 574                            |
|                                   | Autres titres immobilisés                        | 15                                    |                          |                                                                         |                               |                               | 15                                 |
|                                   | Prêts et autres immobilisations financières      |                                       |                          |                                                                         |                               |                               |                                    |
|                                   | TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES                | 5 198 144                             |                          | 31 860                                                                  |                               | 96 588                        | 5 133 415                          |
| TOTAL                             |                                                  | 5 244 506                             |                          | 33 355                                                                  |                               | 108 382                       | 5 169 479                          |

# Amortissements

| Règlement ANC 2022-06             |                                                  |  | Durée<br>ou<br>taux | Mode<br>d'<br>amts | Amortissements<br>début<br>d'exercice | Mouvements de l'exercice |             | Amortissements<br>au<br>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 |  |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Autres Instal., agencement, aménagement divers   |  |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
|                                   | Matériel de transport                            |  |                     | 334                | 443                                   |                          | 777         |                                    |
|                                   | Matériel de bureau, mobilier                     |  |                     | 27 228             | 3 758                                 | 11 794                   | 19 192      |                                    |
| Emballages récupérables et divers |                                                  |  |                     |                    |                                       |                          |             |                                    |
| TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES |                                                  |  |                     |                    | 27 563                                | 4 200                    | 11 794      | 19 969                             |
| TOTAL                             |                                                  |  |                     |                    | 27 563                                | 4 200                    | 11 794      | 19 969                             |

| Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires |                                 |                |                            |                                 |                |                            |                                                         |
|------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------|---------------------------------|----------------|----------------------------|---------------------------------------------------------|
|                                                                                    | Dotations                       |                |                            | Reprises                        |                |                            | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |
|                                                                                    | Différentiel de durée et autres | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autres | 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 Agent 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                                                          |                                 |                |                            |                                 |                |                            |                                                         |

Filiales et participations

|                                      | 31/12/2025 | Capitaux<br>propres | Quote-part<br>détenue en<br>pourcentage | Résultat<br>du dernier<br>exercice clos |
|--------------------------------------|------------|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| A. Renseignements détaillés          |            |                     |                                         |                                         |
| 1. Filiales (Plus de 50 %)           |            |                     |                                         |                                         |
| SPORTING FINANCES                    |            | 10 083 581          | 52,13                                   | (563 768)                               |
| 2. Participations (10 à 50 %)        |            |                     |                                         |                                         |
| BALADOS 201                          |            | (1 064)             | 20,00                                   | (2 064)                                 |
| CASSELARDIT 220                      |            | (6 966)             | 10,00                                   | (7 966)                                 |
| B. Renseignements globaux            |            |                     |                                         |                                         |
| 1. Filiales non reprises en A.       |            |                     |                                         |                                         |
| a) françaises                        |            |                     |                                         |                                         |
| b) étrangères                        |            |                     |                                         |                                         |
| 2. Participations non reprises en A. |            |                     |                                         |                                         |
| a) françaises                        |            |                     |                                         |                                         |
| b) étrangères                        |            |                     |                                         |                                         |

# Filiales et participations



A. Filiales (plus de 50%)  
B. Participations (10 à 50%)

31/12/2025

|                                                                        | Capitaux propres                          | Quote part du capital détenue (en pourcentage)        | Valeur comptable des titres détenus |                                     | Montant net des prêts et avances consentis par la sté |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                                                                        |                                           |                                                       | Brute                               | Nette                               |                                                       |
| <b>A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale</b>                |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| SPORTING FINANCES                                                      | 10 083 581                                | 52,13                                                 | 4 242 300                           | 4 242 300                           | 32 871                                                |
| <b>A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1</b> |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| <b>A. Total des filiales</b>                                           | <b>10 083 581</b>                         | <b>52,13</b>                                          | <b>4 242 300</b>                    | <b>4 242 300</b>                    | <b>32 871</b>                                         |
| <b>B1. Renseignements détaillés pour chaque participation</b>          |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| BALADOS 201                                                            | (1 064)                                   | 20,00                                                 | 200                                 |                                     |                                                       |
| CASSELARDIT 220                                                        | (6 966)                                   | 10,00                                                 | 100                                 | 100                                 |                                                       |
| <b>B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1</b>    |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| <b>B. Total des participations</b>                                     | <b>(8 030)</b>                            | <b>30,00</b>                                          | <b>300</b>                          | <b>100</b>                          |                                                       |
| <b>C. Total des filiales et des participations (A + B)</b>             | <b>10 075 551</b>                         | <b>82,13</b>                                          | <b>4 242 600</b>                    | <b>4 242 400</b>                    | <b>32 871</b>                                         |
|                                                                        | Montant des engagements donnés par la sté | Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos   | Dividendes encaissés par la société | Observations                                          |
| <b>A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale</b>                |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| SPORTING FINANCES                                                      |                                           | 3 796 094                                             | (563 768)                           | 520 000                             |                                                       |
| <b>A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1</b> |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| <b>A. Total des filiales</b>                                           |                                           | <b>3 796 094</b>                                      | <b>(563 768)</b>                    | <b>520 000</b>                      |                                                       |
| <b>B1. Renseignements détaillés pour chaque participation</b>          |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| BALADOS 201                                                            |                                           |                                                       | (2 064)                             |                                     |                                                       |
| CASSELARDIT 220                                                        |                                           | 217 961                                               | (7 966)                             |                                     |                                                       |
| <b>B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1</b>    |                                           |                                                       |                                     |                                     |                                                       |
| <b>B. Total des participations</b>                                     |                                           | <b>217 961</b>                                        | <b>(10 030)</b>                     |                                     |                                                       |
| <b>C. Total des filiales et des participations (A + B)</b>             |                                           | <b>4 014 055</b>                                      | <b>(573 798)</b>                    | <b>520 000</b>                      |                                                       |

Créances

| Règlement ANC 2022-06                                         |                                               | 31/12/2025 | 1 an au plus | plus d'1 an |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|------------|--------------|-------------|
| CREANCES                                                      | Créances rattachées à des participations      | 883 574    | 883 574      |             |
|                                                               | Prêts                                         |            |              |             |
|                                                               | Autres immobilisations financières            |            |              |             |
|                                                               | Clients douteux ou litigieux                  |            |              |             |
|                                                               | Autres créances clients                       | 231 000    | 231 000      |             |
|                                                               | Créances représentatives des titres prêtés    |            |              |             |
|                                                               | Personnel et comptes rattachés                |            |              |             |
|                                                               | Sécurité sociale et autres organismes sociaux |            |              |             |
|                                                               | Impôts sur les bénéfices                      |            |              |             |
|                                                               | Taxes sur la valeur ajoutée                   | 3 700      | 3 700        |             |
|                                                               | Autres impôts, taxes versements assimilés     |            |              |             |
|                                                               | Divers                                        |            |              |             |
|                                                               | Groupe et associés                            |            |              |             |
|                                                               | Débiteurs divers                              | 112 743    | 112 743      |             |
|                                                               | Charges constatées d'avances                  |            |              |             |
| TOTAL DES CREANCES                                            |                                               | 1 231 018  | 1 231 018    |             |
| Prêts accordés en cours d'exercice                            |                                               |            |              |             |
| Remboursements obtenus en cours d'exercice                    |                                               |            |              |             |
| Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques) |                                               |            |              |             |

Produits à recevoir (avec détail)

| Règlement ANC 2022-06                    | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | %      |
|------------------------------------------|------------|------------|------------|--------|
| Créances rattachées à des participations | 83 574     | 148 292    | (64 718)   | -43,64 |
| Autres immobilisations financières       |            |            |            |        |
| Autres créances clients                  |            |            |            |        |
| Autres créances                          |            |            |            |        |
| TOTAL                                    | 83 574     | 148 292    | (64 718)   | -43,64 |

## Produits à recevoir (détail) au 31/12/2025

| Libellé                                 | Montant |
|-----------------------------------------|---------|
| INTERETS COURUS SUR CREANCES RATTACHEES | 83 574  |
| Totalisation                            | 83 574  |



## Capital social

|                          |                                  | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant      |
|--------------------------|----------------------------------|------------|--------|---------------|--------------|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice |            | 300,00 | 3 333,3333    | 1 000 000,00 |
|                          | Emises pendant l'exercice        |            |        |               |              |
|                          | Remboursées pendant l'exercice   |            |        |               |              |
|                          | Du capital social fin d'exercice |            | 300,00 | 3 333,3333    | 1 000 000,00 |

Variations des Capitaux Propres

| Règlement ANC 2022-06                      | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2024 | Affectation<br>du résultat N-1 <sup>1</sup> | Apports avec<br>effet rétroactif | Variations en<br>cours d'exercice <sup>2</sup> | Capitaux propres<br>clôture 31/12/2025 |
|--------------------------------------------|----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|
| Capital social                             | 1 000 000                              |                                             |                                  |                                                | 1 000 000                              |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Ecart de réévaluation                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserve légale                             | 3 000                                  | 4 585                                       |                                  |                                                | 7 585                                  |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Réserves réglementées                      |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Autres réserves                            | 1 420 063                              | 87 121                                      |                                  | (50 000)                                       | 1 457 185                              |
| Report à nouveau                           |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Résultat de l'exercice                     | 91 706                                 | (91 706)                                    |                                  | 555 939                                        | 555 939                                |
| Subventions d'investissement               |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| Provisions réglementées                    |                                        |                                             |                                  |                                                |                                        |
| TOTAL                                      | 2 514 770                              |                                             |                                  | 505 939                                        | 3 020 709                              |

|                                                                                          |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Date de l'assemblée générale                                                             | 30/06/2025 |
| Dividendes attribués                                                                     | 50 000     |
| <sup>1</sup> dont dividende provenant du résultat n-1                                    |            |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1           | 2 514 770  |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif         | 2 514 770  |
| <sup>2</sup> Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice |            |
| Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure       | 505 939    |

Provisions

| Règlement ANC 2022-06              |                                                    | Début exercice | Augmentations | Diminutions |               | 31/12/2025 |
|------------------------------------|----------------------------------------------------|----------------|---------------|-------------|---------------|------------|
|                                    |                                                    |                |               | Utilisées   | Non utilisées |            |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges                                       |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour garanties données aux clients                 |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour amendes et pénalités                          |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour pertes de change                              |                |               |             |               |            |
|                                    | PROVISIONS POUR RISQUES                            |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour pensions et obligations similaires            |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour impôts                                        |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour renouvellement des immobilisations            |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour gros entretien et grandes révisions           |                |               |             |               |            |
|                                    | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer |                |               |             |               |            |
|                                    | Autres                                             | 1 647          | 1 971         |             | 1 470         | 2 147      |
|                                    | PROVISIONS POUR CHARGES                            | 1 647          | 1 971         |             | 1 470         | 2 147      |
|                                    | PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES                 | 1 647          | 1 971         |             | 1 470         | 2 147      |

## Dettes

Règlement ANC 2022-06

|                                                |                                                       | 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 | 25 734     | 25 734       |           |               |
|                                                | Emprunts et dettes financières divers                 | 800 000    | 800 000      |           |               |
|                                                | Fournisseurs et comptes rattachés                     | 22 302     | 22 302       |           |               |
|                                                | Personnel et comptes rattachés                        | 38 952     | 38 952       |           |               |
|                                                | Sécurité sociale et autres organismes sociaux         | 7 250      | 7 250        |           |               |
|                                                | Impôts sur les bénéfices                              |            |              |           |               |
|                                                | Taxes sur la valeur ajoutée                           | 49 814     | 49 814       |           |               |
|                                                | Obligations cautionnées                               |            |              |           |               |
|                                                | Autres impôts, taxes et assimilés                     | 1 251      | 1 251        |           |               |
|                                                | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés       |            |              |           |               |
|                                                | Groupe et associés                                    | 850 703    | 850 703      |           |               |
|                                                | Autres dettes                                         | 719 005    | 114 703      | 360 000   | 244 302       |
|                                                | Dette représentative de titres empruntés              |            |              |           |               |
|                                                | Produits constatés d'avance                           |            |              |           |               |
| TOTAL DES DETTES                               |                                                       | 2 515 011  | 1 910 709    | 360 000   | 244 302       |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice         |                                                       |            |              |           |               |
| Emprunts remboursés en cours d'exercice        |                                                       | 89 530     |              |           |               |
| Emprunts dettes associés (personnes physiques) |                                                       |            |              |           |               |

# 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 | 13         | 62         | (49)       | -79,14 |
| Emprunts et dettes financières divers                  |            |            |            |        |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 19 178     | 20 073     | (896)      | -4,46  |
| Dettes fiscales et sociales                            | 41 297     | 22 592     | 18 705     | 82,79  |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation                   |            |            |            |        |
| Autres dettes                                          |            |            |            |        |
| TOTAL                                                  | 60 488     | 42 728     | 17 760     | 41,57  |

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

| Libellé                               | Montant |
|---------------------------------------|---------|
| Intérêts courus sur emprunts          | 13      |
| Fournisseurs - factures non parvenues | 19 178  |
| Provision congés payés                | 3 943   |
| Personnel - charges à payer           | 35 009  |
| Provision charges sur congés payés    | 1 825   |
| Etat - charges à payer                | 520     |
| Totalisation                          | 60 488  |