

A.2.A. FORMATION
S.A.S. au capital de 62 244 euros
Siège social : Le Mustang - 144 rue d'Odin 34000 MONTPELLIER
418 252 326 RCS MONTPELLIER

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à -29 281,76 euros de la manière suivante :

- Au compte « **Report à nouveau** ».

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2026

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme,



La Présidente
Patricia JARLOT

BILAN ACTIF

31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences,	5 374	5 374				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				3.41		3.06
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	23 991	18 130	5 861		6 123	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	29 365	23 504	5 861	3.41	6 123	3.06
Stocks et en-cours						
Mat. premières, autres approv.						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés /cdes						
Créances (2)				30.96		34.74
Clients	35 232		35 232		45 307	
Clients Factures à établir	6 228		6 228		12 792	
Créances fiscales et sociales	10 741		10 741		10 894	
Autres créances	39		39			
Débiteurs divers	986		986		580	
Charges constatées d'avance	11 700		11 700		11 600	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement				15.63		23.16
Actions propres						
Autres titres	26 868		26 868		46 385	
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	74 275		74 275	43.20	66 601	33.25
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	166 069		166 069	96.59	194 160	96.94
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	195 434	23 504	171 929	100	200 282	100

Certifie conforme
la Présidente

(2) Dont à moins d'un an

64 926



BILAN PASSIF

31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Capital (dont versé : 62 244)	62 244	36.20	62 244	31.08
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		18.83		33.10
Réserve légale	6 224		6 224	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	26 146		60 078	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-29 282	-17.03	-33 932	-16.94
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	65 333	38.00	94 614	47.24
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	41 335	24.04	36 319	18.13
Dettes fiscales et sociales	61 161	35.57	64 997	32.45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	4 100	2.38	4 353	2.17
TOTAL DES DETTES (1) (III)	106 597	62.00	105 668	52.76
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	171 929	100	200 282	100

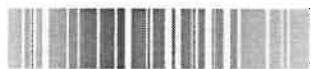
(1) Dont à moins d'un an

106 597

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue	731 218	695 059	36 159	5.20
Montant net du chiffre d'affaires	731 218	695 059	36 159	5.20
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		39 633	-39 633	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Autres produits	10	40	-30	-75.49
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	731 228	734 731	-3 503	-0.48
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	145 954	163 525	-17 571	-10.75
Impôts, taxes et versements assimilés	15 883	15 605	278	1.78
Salaires	421 975	426 493	-4 518	-1.06
Cotisations sociales	174 936	160 828	14 108	8.77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 517	4 381	-864	-19.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Autres charges	129	34	95	279.64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	762 394	770 866	-8 472	-1.10
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-31 167	-36 135	4 968	13.75
QP de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	1 885		1 885	
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 885		1 885	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				



COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	1 885		1 885	
3-RÉSULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-29 282	-36 135	6 853	18.97
Produits exceptionnels (VII)		2 890	-2 890	-100.00
Charges exceptionnelles (VIII)		687	-687	-100.00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		2 203	-2 203	-100.00
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	733 113	737 621	-4 508	-0.61
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	762 394	771 553	-9 158	-1.19
BÉNÉFICE OU PERTE	-29 282	-33 932	4 650	13.70



Faits caractéristiques

Règles et méthodes comptables (831-1, 831-2, 831-3, 831-4)

Tableau des immobilisations (832-1, 832-2)

Tableau des amortissements (832-1, 832-2)

Etat des échéances des créances (832-9)

Etat des échéances des dettes (832-15)

Choix

Produite

Produite

Produite

Produite

Produite

Produite

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 171 929.38 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -29 281.76 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

Changement de méthode :

« L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Cette nouvelle réglementation a entraîné des reclassements sur l'exercice ouvert le 01/01/2025 notamment sur le résultat exceptionnel et le traitement des transferts de charge. Ces reclassements n'ont pas d'impact significatif sur la lecture des comptes de cet exercice. »

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

INTRODUCTION

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES**Évaluation des immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

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

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Mat de bureau & informatique	3.00	

CRÉANCES - DETTES

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

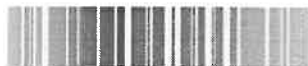


ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2025

TABLEAU DES IMMOBILISATIONS

	V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
		suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles	5 374.46		
TOTAL	5 374.46		
Immobilisations corporelles			
Matériel de bureau, informatique & mobilier	20 735.32		3 255.28
TOTAL	20 735.32		3 255.28
TOTAL GENERAL	26 109.78		3 255.28
	Diminution		Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession	
Immobilisations incorporelles			
Autres immobilisations incorporelles			5 374.46
TOTAL			5 374.46
Immobilisations corporelles			
Matériel de bureau, informatique & mobilier			23 990.60
TOTAL			23 990.60
TOTAL GENERAL			29 365.06



ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2025

TABLEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles	3	LINEAIRE	5 374.46			5 374.46
TOTAL			5 374.46			5 374.46
Immobilisations corporelles						
Matériel de bureau, informatique	3 A 5	LINEAIRE	14 612.82	3 517.06		18 129.88
TOTAL			14 612.82	3 517.06		18 129.88
TOTAL GENERAL			19 987.28	3 517.06		23 504.34

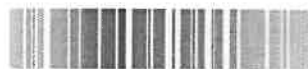


ETAT DES CRÉANCES

31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Autres créances clients	41 460.00	41 460.00	
Impôts sur les bénéfices	360.00	360.00	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 380.61	10 380.61	
Débiteurs divers	1 025.00	1 025.00	
Charges constatées d'avance	11 699.93	11 699.93	
TOTAL	64 925.54	64 925.54	



ETAT DES DETTES

31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	41 335.48	41 335.48		
Personnel et comptes rattachés	2 819.68	2 819.68		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 135.01	32 135.01		
Taxe sur la valeur ajoutée	25 475.00	25 475.00		
Autres impôts et taxes assimilées	731.18	731.18		
Produits constatés d'avance	4 100.38	4 100.38		
TOTAL	106 596.73	106 596.73		

A2A FORMATION

RAPPORT DU COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2025

À L'assemblée générale de la société A2A FORMATION

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A2A FORMATION relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, 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.

Fondement de l'opinion

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.

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 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « introduction » de l'annexe des comptes annuels qui expose l'impact du changement de méthode lié à la 1^{ère} application du règlement ANC n°2022-06.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Vérifications spécifiques

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 actionnaires.

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 conseil d'administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Actionnaires.

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.

Responsabilités 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 conseil d'administration.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

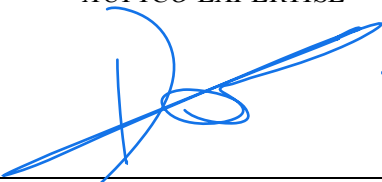
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime 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 ;
- il prend 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 ;
- il apprécie 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 ;
- il apprécie 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 son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son 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, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le 10 juin 2026 à Toulouse

<i>AUFICO EXPERTISE</i>

<i>Frédéric DEUMIER</i>

BILAN ACTIF

31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025			% de l'actif	Valeur au 31/12/2024	% de l'actif
	brute	amort. & dépréc.	nette			
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement						
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences,	5 374	5 374				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immob. incorp. en cours, av. acptes						
Immobilisations corporelles				3.41		3.06
Terrains						
Constructions						
Inst. techniques, matériel et outillages ...						
Autres immobilisations corporelles	23 991	18 130	5 861		6 123	
Immob. corp. en cours, av. acptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des particip.						
Titres immobilisés de l'act. de portef.						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ (II)	29 365	23 504	5 861	3.41	6 123	3.06
Stocks et en-cours						
Mat. premières, autres approv.						
En-cours de production						
Produits finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés /cdes						
Créances (2)				30.96		34.74
Clients	35 232		35 232		45 307	
Clients Factures à établir	6 228		6 228		12 792	
Créances fiscales et sociales	10 741		10 741		10 894	
Autres créances	39		39			
Débiteurs divers	986		986		580	
Charges constatées d'avance	11 700		11 700		11 600	
Capital souscrit appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement				15.63		23.16
Actions propres						
Autres titres	26 868		26 868		46 385	
Instr. financiers à terme, jetons dét.						
Disponibilités	74 275		74 275	43.20	66 601	33.25
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT (III)	166 069		166 069	96.59	194 160	96.94
Frais d'émission des emprunts (IV)						
Primes de remboursement emprunts (V)						
Écarts de conversion diff. éval. - Actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	195 434	23 504	171 929	100	200 282	100

(2) Dont à moins d'un an

64 926

BILAN PASSIF

31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	% du passif	Valeur au 31/12/2024	% du passif
Capital (dont versé : 62 244)	62 244	36,20	62 244	31,08
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves		18,83		33,10
Réserve légale	6 224		6 224	
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	26 146		60 078	
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-29 282	-17,03	-33 932	-16,94
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES (I)	65 333	38,00	94 614	47,24
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes Fournisseurs et comptes rattachés	41 335	24,04	36 319	18,13
Dettes fiscales et sociales	61 161	35,57	64 997	32,45
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	4 100	2,38	4 353	2,17
TOTAL DES DETTES (1) (III)	106 597	62,00	105 668	52,76
Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I + II + III + IV)	171 929	100	200 282	100

(1) Dont à moins d'un an

106 597

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue	731 218	695 059	36 159	5.20
Montant net du chiffre d'affaires	731 218	695 059	36 159	5.20
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		39 633	-39 633	-100.00
Produits des cessions d'immobilisations incorp. et corp.				
Autres produits	10	40	-30	-75.49
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	731 228	734 731	-3 503	-0.48
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks				
Achats de matières premières et autres appro.				
Variation de stocks				
Autres achats et charges externes	145 954	163 525	-17 571	-10.75
Impôts, taxes et versements assimilés	15 883	15 605	278	1.78
Salaires	421 975	426 493	-4 518	-1.06
Cotisations sociales	174 936	160 828	14 108	8.77
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	3 517	4 381	-864	-19.72
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Valeur comptable des immobs. incorp. et corp. cédées				
Autres charges	129	34	95	279.64
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	762 394	770 866	-8 472	-1.10
1-RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-31 167	-36 135	4 968	13.75
QP de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilière et créances actif immobilisé	1 885		1 885	
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits de cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	1 885		1 885	
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				

COMPTE DE RÉSULTAT

31/12/2025

	Valeur au 31/12/2025	Valeur au 31/12/2024	Variation	
			en valeur	en %
Valeur comptable des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP, d'instruments de trésor.				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
2-RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	1 885		1 885	
3-RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-29 282	-36 135	6 853	18.97
Produits exceptionnels (VII)		2 890	-2 890	-100.00
Charges exceptionnelles (VIII)		687	-687	-100.00
4-RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		2 203	-2 203	-100.00
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	733 113	737 621	-4 508	-0.61
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	762 394	771 553	-9 158	-1.19
BÉNÉFICE OU PERTE	-29 282	-33 932	4 650	13.70

Faits caractéristiques

Règles et méthodes comptables (831-1, 831-2, 831-3, 831-4)

Tableau des immobilisations (832-1, 832-2)

Tableau des amortissements (832-1, 832-2)

Etat des échéances des créances (832-9)

Etat des échéances des dettes (832-15)

Choix**Produite****Produite****Produite****Produite****Produite****Produite**

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat clos le 31/12/2025 est de 171 929,38 Euros. Le compte de résultat de l'exercice dégage une perte de -29 281,76 Euros.

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

Par ailleurs, nous apportons le complément d'informations suivant :

Changement de méthode :

« L'application du règlement de l'ANC 2022-06 sur la modernisation des états financiers, entraîne un changement de méthode comptable.

Cette nouvelle réglementation a entraîné des reclassements sur l'exercice ouvert le 01/01/2025 notamment sur le résultat exceptionnel et le traitement des transferts de charge. Ces reclassements n'ont pas d'impact significatif sur la lecture des comptes de cet exercice. »

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

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

INTRODUCTION

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

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Évaluation des immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement).

Traitement des amortissements pour dépréciation

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire.

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

	Durée d'utilisation (en années)	Fourchette des durées
Mat de bureau & informatique	3,00	

CRÉANCES - DETTES

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

ETAT DES IMMOBILISATIONS

31/12/2025

TABEAU DES IMMOBILISATIONS

		V. brute des immobs début d' exercice	Augmentation	
			suite à rééval.	acquisition
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles		5 374.46		
TOTAL		5 374.46		
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau, informatique & mobilier		20 735.32		3 255.28
TOTAL		20 735.32		3 255.28
TOTAL GENERAL		26 109.78		3 255.28
	Diminution		Valeur brute des immobs fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
	par virt poste	par cession		
Immobilisations incorporelles				
Autres immobilisations incorporelles			5 374.46	
TOTAL			5 374.46	
Immobilisations corporelles				
Matériel de bureau, informatique & mobilier			23 990.60	
TOTAL			23 990.60	
TOTAL GENERAL			29 365.06	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

31/12/2025

TABEAU DES AMORTISSEMENTS

	Durée util., taux d'amort., fourchette	Mode d'amort.	Amort. cumulés début exercice	Dotation de l'exercice	Diminution de l'exercice	Amort. cumulés fin exercice
Immobilisations incorporelles						
Autres immobs incorporelles	3	LINEAIRE	5 374.46			5 374.46
TOTAL			5 374.46			5 374.46
Immobilisations corporelles						
Matériel de bureau, informatique	3 A 5	LINEAIRE	14 612.82	3 517.06		18 129.88
TOTAL			14 612.82	3 517.06		18 129.88
TOTAL GENERAL			19 987.28	3 517.06		23 504.34

ETAT DES CRÉANCES

31/12/2025

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
Actif circulant			
Autres créances clients	41 460.00	41 460.00	
Impôts sur les bénéfices	360.00	360.00	
Taxe sur la valeur ajoutée	10 380.61	10 380.61	
Débiteurs divers	1 025.00	1 025.00	
Charges constatées d'avance	11 699.93	11 699.93	
TOTAL	64 925.54	64 925.54	

ETAT DES DETTES

31/12/2025

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	41 335.48	41 335.48		
Personnel et comptes rattachés	2 819.68	2 819.68		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 135.01	32 135.01		
Taxe sur la valeur ajoutée	25 475.00	25 475.00		
Autres impôts et taxes assimilées	731.18	731.18		
Produits constatés d'avance	4 100.38	4 100.38		
TOTAL	106 596.73	106 596.73		