

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

L'assemblée reconnaît avoir été infirmée des règles d'imposition des dividendes : ceux versés en 2018 sont imposés de plein droit au taux forfaitaire de 12,8 %, sauf option globale pour l'imposition au barème progressif de l'IR. Lors du versement des dividendes, il est opéré, par la société distributrice, un prélèvement forfaitaire obligatoire de 12,8 % en même temps que les prélèvements sociaux au titre des revenus de placement au taux de 17,20 %. Ce prélèvement représente un acompte sur l'imposition définitive appelée l'année qui suit le versement des dividendes. Pour le calcul de l'IR au taux forfaitaire de 12,8 % (PFU de 12,8%), les dividendes sont retenus pour leur montant brut. En revanche, lorsque le contribuable opte pour le barème progressif de l'IR, l'impôt est calculé après application d'un abattement de 40 % et déduction des dépenses d'acquisition et de conservation des revenus.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, l'assemblée constate que les dividendes suivants ont été distribués au cours des trois derniers exercices :

Exercice	Dividende
04/2022	0 €
04/2023	0 €
04/2024	0 €

Certifié sincère et véritable,
A St Julien de Concelles, le 30 décembre 2025,

Le Gérant,
Monsieur Yoan PEIGNE,

Signé par :

6D47C159AB454D3...

Désignation de l'entreprise			SARL 2FA										38 bis route des Forgerons										Néant																														
Adresse de l'entreprise			44450 ST JULIEN DE CONCELLES										Durée de l'exercice en nombre de mois *										12																														
SIRET			83125545000023										Durée de l'exercice précédent *										18																														
													Exercice N clos le										31102025																														
													Exercice N-1 clos le										31102024																														
ACTIF			Brut										Amortissements-Provisions										Net																														
			1										2										3										4																				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS	Fonds commercial*		010										012																																							
		Autres*		014										016										1 200																													
		Immobilisations corporelles*		028										030										19 174										10 116										9 058									
		Immobilisations financières* (1)		040										042										2 182 063										2 182 063										2 187 063									
		Total I (5)		044										048										2 202 437										11 316										2 191 121									
ACTIF CIRCULANT	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *		050										052																																							
		Marchandises *		060										062																																							
	Avances et acomptes versés sur commandes		064										066																																								
	Créances (2)	Clients et comptes rattachés *		068										070										77 028										77 028										4 470									
		Autres * (3)		072										074										640 095										640 095										645 258									
	Valeurs mobilières de placement		080										082																																								
	Disponibilités		084										086										63 089										63 089										40 583										
	Charges constatées d'avance *		092										094										2 365										2 365										2 137										
	Total II		096										098										782 577										782 577										692 449										
	Total général (I + II)		110										112										2 985 014										11 316										2 973 697										2 891 177
PASSIF																							Exercice N										1																				
																							NET										2																				
CAPITAUX PROPRES	CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120										120										500 000										500 000																			
		Ecart de réévaluation		124										124																																							
		Réserve légale		126										126										25 000										25 000																			
		Réserves réglementées*		130										130																																							
		Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131)		132										132										1 730 500																													
		Report à nouveau		134										134																				1 492 746																			
		Résultat de l'exercice		136										136										210 883										237 754																			
		Subventions d'investissement		137										137																																							
		Provisions réglementées		140										140																																							
		Total I		142										142										2 466 383										2 255 500																			
Provisions pour risques et charges		154										154																																									
DETTES (4)	DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156										156										407 785										507 331																			
		Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164										164																																							
		Fournisseurs et comptes rattachés *		166										166										2 132										2 669																			
		Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 16 106)		172										172										29 238										17 733																			
		Comptes courants d'associés		173										173																				107 943																			
		Autres dettes		175										175										68 160																													
		Produits constatés d'avance		174										174																																							
Total III		176										176										507 314										635 677																					
Total général (I + II + III)		180										180										2 973 697										2 891 177																					
RENVOIS	RENVOIS	(1)	Dont immobilisations financières à moins d'un an	193										(4)										Dont dettes à plus d'un an										195										304 489									
		(2)	Dont créances à plus d'un an	197										(5)										Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *										182																			
		(3)	Dont comptes courants d'associés débiteurs	199										586 280										Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *										184																			

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

(2)

COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2033-B-SD2025

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)										Désignation de l'entreprise: SARL 2FA										Néant ☐		*
A - RÉSULTAT COMPTABLE										Exercice N clos le 31102025					Exercice N-1 clos le 31102024							
										1					2							
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *										209		210									
	Production vendue { biens dont export et livraisons services * intracommunautaires }										215		214									
											217		218	243 200	542 150							
	Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)												222									
	Production immobilisée *												224									
	Subventions d'exploitation reçues												226									
	Autres produits												230	3 669	28 401							
Total des produits d'exploitation hors TVA (I)												232	246 869	570 550								
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises * (y compris droits de douane)												234									
	Variation de stock (marchandises) *												236									
	Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane)												238									
	Variation de stock (matières premières et approvisionnement)*												240									
	Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier :12 110- immobilier :)												242	126 290	140 857							
	Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE *)										243	1 382	244	8 317	15 000							
	Rémunérations du personnel *												250	70 413	260 787							
	Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D)												252	35 519	112 024							
	Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de com- -merce article 39, 1-2°, al.3 du CGI)										255		254	2 608	4 334							
	Dotations aux provisions												256									
	Autres charges { dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles }										259		262		13 515							
											260											
	Total des charges d'exploitation (II)												264	243 146	546 516							
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)												270	3 724	24 034								
PRODUITS ET CHARGES DIVERS	Produits financiers (III)												280	220 721	210 111							
	Produits exceptionnels (IV)												290		85 542							
	Charges financières (V)												294	14 236	14 861							
	Charges exceptionnelles { Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) }										347		300		66 605							
											348											
	Impôts sur les bénéfices * (VII)												306	(674)	467							
	2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII)												310	210 883	237 754							
B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2												312	210 883	314								
Réintégrations	Rémunérations et avantages personnels non déductibles*												316									
	Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles												318									
	Provisions non déductibles*												322									
	Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD)												324	(674)								
	Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés										247		330	3 800								
	écarts de valeurs liquidatives sur OPC*										248											
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D))										249		251									
	Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime												998									
	Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime												999									
	Déductions	Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime												997								
Entreprises nouvelles (44. sexies)										986												
Jeune entreprise innovante (44. sexies A)										989												
Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)										991												
Investissements et souscriptions outre-mer										344												
Zones de revitalisation rurales (44. quinquies)										138												
Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdécies)										992												
Zone de développement prioritaire (art. 44 septdécies)										993												
Zone France Ruralités Revitalisation (ZFR)										181												
Zones de réhabilitation de la défense (44. terdécies)										127												
Déductions exceptionnelles	Créance due au report en arrière du déficit										346											
	Dédution exceptionnelle (art. 39 décies)										655											
	Dédution exceptionnelle (art. 39 décies B)										645											
	Dédution exceptionnelle (art. 39 décies C)										647											
Déductions exceptionnelles	Dédution exceptionnelle (art. 39 décies D)										648											
	Dédution exceptionnelle (art. 39 décies G)										649											
Dédution exceptionnelle (art. 39 décies F)										990												
RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS										Bénéfice col. 1		352	10 709	354								
										Déficit col. 2												
Déficits	Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement)												356									
	Déficits antérieurs reportables : *dont imputés sur le résultat :													360								
RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS										Bénéfice col. 1		370	10 709	372								
										Déficit col. 2												

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.



Signé par :

PEIGNE Yoan

6D47C159AB454D3...

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 2 973 697 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 467 590 euros et un total charges de 256 707 euros, dégageant ainsi un résultat de 210 883 euros.

L'exercice considéré débute le 01/11/2024 et finit le 31/10/2025.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire

Règles et Méthodes Comptables

est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

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

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les

Règles et Méthodes Comptables

comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/10/20
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 200					1 200
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 200					1 200
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal. , agencement, aménagement divers	15 829					15 829
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	3 345					3 345
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		19 174					19 174
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	2 187 063		66 705		71 705	2 182 063
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 187 063		66 705		71 705	2 182 063
TOTAL		2 207 437		66 705		71 705	2 202 437



Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/10/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	1 200			1 200
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 200			1 200
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 881	1 995		6 877
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	2 627	613		3 239
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		7 508	2 608		10 116
TOTAL		8 708	2 608		11 316

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							Mouvement des amortissements à la fin de l'exercice
Dotations			Reprises				
Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fi exceptio	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fi exceptio		

Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agentct 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							

Créances et Dettes

		31/10/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	77 028	77 028	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 088	8 088	
	Impôts sur les bénéfices	4 006	4 006	
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 423	11 423	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	586 280	586 280	
	Débiteurs divers	30 298	30 298	
	Charges constatées d'avances	2 365	2 365	
TOTAL DES CREANCES		719 488	719 488	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		586 280		

		31/10/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	407 785	103 297	304 489	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 132	2 132		
	Personnel et comptes rattachés	9 927	9 927		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 195	1 195		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	16 962	16 962		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 154	1 154		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	68 160	68 160		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		507 314	202 826	304 489	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		99 245			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					



Produits à recevoir

		31/10/2025
Total des Produits à recevoir		8 088
Autres créances		8 088
COTIS. TNS A PAYER	8 088	

Charges à payer

31/10/2025

Total des Charges à payer		83 305
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTÉRÊTS COURUS /EMPRUNT ETS C	3 308	3 308
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNISSEURS FACTURES NON PARV	380	380
Dettes fiscales et sociales DETTE PROV P/ CONGÉS PAYÉS CHARG.A PAYER/SALAIRES CHARGES S/CONGÉS A PAYER SSD CFE A PAYER	2 327 7 600 377 1 154	11 457
Autres dettes AVOIRS A ETABLIR	68 160	68 160

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/10/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		2 365	2 365
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			2 365

Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/10/2025
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

	31/10/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	5 000,00	100,0000	500 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	5 000,00	100,0000	500 000,00



Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/10/2025
VALEUR D'ORIGINE					62 934	62 934
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				28 989	28 989
	Redevances Exercice				11 543	11 543
	TOTAL				40 532	40 532
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				11 543	11 543
	entre 1 et 5 ans				14 480	14 480
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				26 023	26 023
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				7 434	7 434
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				7 434	7 434
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

--

Engagements financiers

	31/10/2025	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail		33 457	
		33 457	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		33 457	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			