

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANGERS - 4901 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 30/07/2026 - 14699 - 2020 B 00098 - 880 712 112 - A2P

SOCIETE A2P
S.A.S. AU CAPITAL DE 250 000 €
SIÈGE SOCIAL : 1 ALLÉE DES GROUAS – ACTIPARC LES FONTENELLES
BRISSAC-QUINCÉ – 49320 BRISSAC LOIRE AUBANCE
REGISTRE DE COMMERCE D'ANGERS 880 712 112

ARRIVÉ AU GREFFE
LE 30 JUIN 2026

AFFECTATION DES RESULTATS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

**EXTRAIT DU PV DE DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
DU 30 JUIN 2026**

DEUXIÈME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit 202 595,99 €

- Au compte de report à nouveau, la totalité, soit : 202 595,99 €

Il est rappelé, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du C.G.I., qu'aucun dividende n'a été versé depuis la constitution de la société.

Certifié conforme
Le 30/6/2026
La Présidente

 Arde PARISE LIEVAIS

Sommaire

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

<i>Bilan</i>	1
<i>Compte de résultat</i>	2
<i>Annexes</i>	3
<i>Règles et méthodes comptables</i>	4
<i>Immobilisations - Amortissements</i>	5
<i>Provisions</i>	6
<i>Créances et Dettes</i>	7
<i>Charges à payer</i>	8
<i>Charges à répartir + Capital social</i>	9
<i>Tableau des filiales et participations 1</i>	10

CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL



Anne PARISE
LIVENAIS
Présidente A2P

POUR LE GREFFE

Bilan

Actif

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025			31/12/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 792	2 792		45
	Immobilisations corporelles				
	Immobilisations financières (1)	1 599 734		1 599 734	1 599 734
	Total de l'actif immobilisé (I)	1 602 526	2 792	1 599 734	1 599 779
ACTIF CIRCULANT	Matières premières, approvisionnements, en-cours de production				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	Créances clients et comptes rattachés (2)				
	Autres créances (3)	205 000		205 000	205 000
	Charges constatées d'avance	6 960		6 960	10 440
	Valeurs mobilières de placement				
	Disponibilités	38 002		38 002	31 720
Total de l'actif circulant (II)		249 962		249 962	247 161
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I + II)		1 852 488	2 792	1 849 696	1 846 940

Passif

		31/12/2025	31/12/2024
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	250 000	250 000
	Ecart de réévaluation		
	Réserve légale	25 000	25 000
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	966 117	764 906
	Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	202 596	201 211
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)		1 443 713	1 241 117
Autres fonds propres			
Autres fonds propres (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions (III)			
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées	403 478	603 577
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	Fournisseurs et comptes rattachés		
	Dettes fiscales et sociales	1 450	1 206
	Comptes courants d'associés		
	Autres dettes	1 055	1 040
	Produits constatés d'avance		
Total des dettes (IV)		405 983	605 823
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)		1 849 696	1 846 940

(1) Dont immobilisations financières - 1 an

(2) Dont créances à plus d'un an

(3) Dont comptes courants associés débiteurs

(4) Dont dettes à plus d'un an

Coût de revient des immobilisations acquises

Prix de vente hors TVA des immob. cédées

201 396

POUR LE GREFFE

Compte de Résultat

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025	31/12/2024
RESULTAT COMPTABLE	Export	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises			
Production vendue		8 000	8 000
Productions stockée			
Production immobilisée			
Subventions			
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			
Autres produits			
Total des produits d'exploitation (I)		8 000	8 000
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (matières premières et approvisionnement)			
Autres achats et charges externes		2 925	2 908
Impôts, taxes et versements assimilés		136	134
Rémunérations du personnel			
Cotisations sociales			
Dotations aux amortissements et dépréciations		45	4 038
Dotations aux dépréciations			
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			
Autres charges		1	
Total des charges d'exploitation (II)		3 107	7 080
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)		4 893	920
Produits financiers (III)		205 000	205 000
Produits exceptionnels (IV)			
Charges financières (V)		5 912	3 536
Charges exceptionnelles (VI)			28
Impôts sur les bénéfices (VII)		1 385	1 145
BENEFICE OU PERTE Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)		202 596	201 211
RESULTAT FISCAL		Col. 1	Col. 2
Rémunérations et avantages personnels non déductibles*			
Amortissements excédentaires et autres amortissements non déductibles			
Provisions non déductibles			
Impôts et taxes non déductibles		1 385	
Réintégrations diverses		10 250	
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option			
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime			
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime			
Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage entreprises de transport maritime			
Exonérations ou abattement sur le bénéfice			
Déductions diverses			205 000
RESULTAT FISCAL avant imputation des déficits antérieurs (Bénéfice col.1-Déficit col.2)		9 231	
Déficit de l'exercice reporté en arrière			
Déficits antérieurs reportables			
RESULTAT FISCAL après imputation des déficits (Bénéfice col.1-Déficit col.2)		9 231	

Etats financiers au 31/12/2025

Annexes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2023, modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général.

Ce changement de réglementation induit principalement, pour la **SAS A2P**, la suppression de la technique de transferts de charges, la nouvelle définition du résultat exceptionnel, et la modification du plan de comptes notamment pour les intérêts courus sur emprunts.

Ils 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 **1 849 696 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 213 000 euros** et un total **charges de 10 404 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 202 596 euros**.

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

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

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

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

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

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

Immobilisations - Amortissements

Règlement ANC 2022-06		Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute des immobilisations au 31/12/2025
IMMOBILISATIONS					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 792			2 792
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel outillage industriels					
Installations générales, agencements et divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
Immobilisations financières		1 599 734			1 599 734
TOTAL GENERAL		1 602 526			1 602 526

AMORTISSEMENTS		Montant des amortissements au début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Reprises	Montant des amortissements au 31/12/2025
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		2 747	45		2 792
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel outillage industriels					
Installations générales, agencements et divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles					
TOTAL GENERAL		2 747	45		2 792

POUR LE GREFFE

Provisions

Règlement ANC 2022-06

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

Dont dotations
et reprises
{

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

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.

POUR LE GREFFE

Créances et Dettes

Règlement ANC 2022-06

		31/12/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés	205 000	205 000	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avance			
TOTAL DES CREANCES		205 000	205 000	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	403 478	202 082	201 396	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés				
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	1 385	1 385		
	Taxes sur la valeur ajoutée	65	65		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	1 055	1 055		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		405 983	204 587	201 396	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		199 225			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

POUR LE GREFFE

Charges à payer

Règlement ANC 2022-06		31/12/2025
Total des Charges à payer		2 817
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 762
Intérêts C.N.E	1 762	
Autres dettes		1 055
CHARGES DIVERSES A PAYER	1 055	

Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 31/12/2025
Charges à répartir sur plusieurs exercices	10 440		3 480	6 960
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts	10 440		3 480	6 960
Charges à étaler				

Capital social

	31/12/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	2 500,00	100,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice		0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice		0,0000	
	Du capital social fin d'exercice	2 500,00	100,0000	250 000,00

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

Filiales et participations

1/0

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 SAS VALTEX - 667180467 exercice clos le 30/6/2025	1 325 584	100,00	1 599 734	1 599 734	205 000
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales					
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations					
C. Total des filiales et des participations (A + 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
A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale SAS VALTEX - 667180467 exercice clos le 30/6/2025		4 842 078	287 018	205 000	
A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1					
A. Total des filiales					
B1. Renseignements détaillés pour chaque participation					
B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1					
B. Total des participations					
C. Total des filiales et des participations (A + B)					

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

*André PARISE
LIVIGNAIS
Présidente A2P*