

Bilan Actif

Bilan Actif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé	I				
Frais d'établissement	II				
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires		32 312	32 312		902
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles		260 000	119 347	140 653	205 653
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		841	178	662	831
Autres immobilisations corporelles		397 121	204 041	193 080	245 477
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations financières (1)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		27 795		27 795	27 795
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III		718 069	355 879	362 190	480 658
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (2)					
Créances clients et comptes rattachés		850 398		850 398	70 280
Autres créances		47 308		47 308	28 208
Charges constatées d'avance		69 650		69 650	5 385
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		7 379		7 379	34 256
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV		974 734		974 734	138 128
Frais d'émission des emprunts	V				
Primes de remboursement des emprunts	VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		1 692 803	355 879	1 336 924	618 786

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/09/2024 au 31/12/2024	
	Total		Total	
Capitaux propres				
Capital	(dont versé)	30 000	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau			-1 009 773	-807 750
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			58 557	-202 024
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			-921 216	-979 773
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS II				
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières diverses (2)				1 413 535
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			3 555	3 555
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			224 864	125 573
Dettes fiscales et sociales			176 552	54 097
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			1 853 170	1 800
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			2 258 140	1 598 559
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		IV		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			1 336 924	618 786
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)				
(2) Dont emprunts participatifs				

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 336 924 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 58 557 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

Conformément au règlement ANC n°2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, l'entreprise applique pour la première fois, au titre du présent exercice, les nouvelles dispositions prévues par ce texte.

Cette première application constitue un changement de méthode comptable lié à un changement de réglementation comptable, appliqué de manière prospective.

Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent, tels qu'arrêtés et publiés, sont présentés en fin d'annexe.

Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Créances

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

Engagements en matière de départ à la retraite

Aucun engagement de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'est constaté à la clôture de l'exercice.

Régime d'intégration fiscale

La société a opté depuis le 01/01/2025 pour le régime d'intégration fiscale constitué dans les conditions prévues à l'article 223A du CGI.

Les règles de répartition de la charge d'impôt du groupe entre les différentes sociétés sont fixées conventionnellement. Les principes retenus sont les suivants :

- Pour toutes les sociétés du groupe : constatation d'une charge d'impôt ou d'une économie d'impôt équivalente à celle qu'elles supporteraient en l'absence d'intégration fiscale,
- Chez la mère : inscription en charge ou en produit de l'incidence des retraitements liés au régime.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	32 312			32 312
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	260 000			260 000
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	292 312			292 312
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	841			841
Autres immobilisations corporelles	397 121			397 121
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	397 962			397 962
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	27 795			27 795
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	27 795			27 795
TOTAL GÉNÉRAL	718 069			718 069

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			31 410	902		32 312
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			54 347	65 000		119 347
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			85 758	65 902		151 659
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels			10	168		178
Autres immobilisations corporelles			151 643	52 398		204 041
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			151 654	52 566		204 219
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			237 411	118 467		355 879

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles	65 902				
Immobilisations corporelles	52 566				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL		118 467			

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des provisions

Nature des provisions	Montant à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la clôture de l'exercice		Montant à la clôture de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
Provisions réglementées					
Provisions réglementées pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
TOTAL DES PROVISIONS RÉGLEMENTÉES					
Provisions pour risques					
Provisions pour :					
- Litiges					
- Garanties données aux clients					
- Amendes et pénalités					
- Pertes de change					
- Pertes sur contrats					
Autres provisions pour risques					
TOTAL DES PROVISIONS POUR RISQUES					
Provisions pour charges					
Provisions pour :					
- Pensions et obligations similaires					
- Restructurations					
- Impôts					
- Renouvellement des immobilisations - entreprises concessionnaires					
- Gros entretien ou grandes révisions					
- Remise en état					
Autres provisions pour charges					
TOTAL DES PROVISIONS POUR CHARGES					
TOTAL DES PROVISIONS					

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Nature des dépréciations	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients				
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT				
TOTAL GÉNÉRAL				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	27 795		27 795
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	850 398	850 398	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	41 835	41 835	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	5 473	5 473	
Charges constatées d'avance	69 650	69 650	
TOTAL	995 151	967 356	27 795

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	224 864	224 864		
Personnel et comptes rattachés	14 055	14 055		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	24 410	24 410		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	135 587	135 587		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 499	2 499		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 851 370	1 851 370		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	5 355	5 355		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
	TOTAL	2 258 140	2 258 140	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

Commentaires : néant

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/09/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	811 370	47 362
Autres créances		1 219
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	811 370	48 581

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/09/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	811 369.79	47 361.60
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	811 369.79	47 361.60
Autres créances		1 219.20
40980000 Rrr a obten.avoir a recev		1 219.20
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	811 369.79	48 580.80

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/09/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 159	22 195
Dettes fiscales et sociales	26 994	25 326
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	91 153	47 521

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/09/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	64 159.29	22 194.75
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	64 159.29	22 194.75
Dettes fiscales et sociales	26 993.59	25 326.18
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	14 054.98	13 982.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	8 300.72	7 470.00
43860000 CHARGES A PAYER	3 038.89	703.52
44812000 CVAE due	1 599.00	
44860000 Charge à payer		1 830.00
44862000 TAXE APPRENTISSAGE		265.13
44863000 FORMATION CONTINUE		1 075.53
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	91 152.88	47 520.93

Identité des sociétés mères consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale Siège social	Montant capital	% détenu
ALGOREL 29 RUE DU COLISEE, 75008 PARIS	1 665 000	100.00

2nd ACADEMY
Société par actions simplifiée unipersonnelle au capital social de 30.000 euros
Siège social : 31 rue Wilson – 69150 DÉCINES-CHARPIEU
RCS Lyon n°892 019 696

(la « Société »)

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE EN DATE DU _____

Extrait de procès-verbal

[...]

PREMIÈRE DÉCISION

Examen et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et quitus au Président pour l'exercice écoulé

L'Associée Unique **APPROUVE** les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans les rapports qui lui ont été soumis.

L'Associée Unique **PREND ACTE**, en application de l'article 223 quater du Code général des impôts, que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard des dispositions de l'article 39-4 du Code général des impôts.

L'Associée Unique **DONNE**, en conséquence, *quitus* de l'exécution de son mandat à la société ALGOREL, Président pour l'exercice écoulé.

DEUXIÈME DÉCISION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025

L'Associée Unique **CONSTATE** que les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025 se soldent par un bénéfice de 58 557 euros, et **DÉCIDE** et **CONSTATE** l'affectation suivante :

- en intégralité au compte « Report à nouveau », soit la somme de 58 557 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associée Unique **PREND ACTE** que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2024	Néant
Exercice clos le 31 août 2024	Néant
Exercice clos le 31 août 2023	Néant

[...]

CINQUIÈME DÉCISION
Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'Associée Unique **CONFÈRE** tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des décisions qui précèdent.

ALGOREL

Représentée par Monsieur Géraud ROUCHY

Signé par :

3AB7A65663E8411...