Bordereau attestant l'exactitude des informations - AMIENS - 8002 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 08/09/2026 - B2026/007641 - 2007 B 60090 - 499 491 397 - 2C MATERIAUX

2C MATERIAUX
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000 euros
Siège social : 27, Rue de Crinon
80240 VRAIGNES-EN-VERMANDOIS

499 491 397 RCS AMIENS

PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS
DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 22 JUIN 2026

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2025 s'élevant à 98 200 euros en totalité au compte « AUTRES RESERVES ».

Ce compte se présentera donc comme suit :

	AUTRES RESERVES
Solde au 31.12.2025	556 376 €uros
Affectation 2025	+ 98 200 €uros
Nouveau solde	**654 576 €uros**

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Cette décision est adoptée

Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Capital souscrit non appelé (I)						
Frais d'établissement (II)						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais de développement						
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et...	5 581	5 581				
Fonds commercial	23 000		23 000	23 000		
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes						
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains	269 914	27 021	242 893	224 542	18 350	8,17
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillage industriels	57 216	54 328	2 888	703	2 185	310,75
Autres immobilisations corporelles	92 742	74 977	17 765	24 424	-6 658	-27,26
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	30 295		30 295	30 295		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
Participations	875 492		875 492	875 492		
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	65 691		65 691	65 270	421	0,64
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	**1 419 931**	**161 907**	**1 258 024**	**1 243 726**	**14 298**	**1,15**
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières et autres approvisionnements						
En-cours de production (biens et services)	97 875		97 875	19 415	78 460	404,12
Produits finis						
Marchandises	217 595		217 595	351 705	-134 110	-38,13
Avances et acomptes versés sur commandes	6 356		6 356	8 541	-2 186	-25,59
CRÉANCES						
Créances clients et comptes rattachés	877 138	49 387	827 751	805 903	21 848	2,71
Autres créances	230 958		230 958	632 171	-401 213	-63,47
Charges constatées d'avance	14 099		14 099	61 409	-47 311	-77,04
Capital souscrit - appelé, non versé						
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	177 638		177 638	63 744	113 894	178,67
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	**1 621 658**	**49 387**	**1 572 271**	**1 942 889**	**-370 618**	**-19,08**
Frais d'émission des emprunts (V)						
Primes de remboursement des emprunts (VI)						
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)						
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	**3 041 589**	**211 294**	**2 830 295**	**3 186 616**	**-356 321**	**-11,18**

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024	Var. (€)	Var. (%)
Capital (dont versé...)	10 000	10 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
RÉSERVES				
Réserve légale	1 000	1 000		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	556 376	269 595	286 781	106,37
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	98 200	286 781	-188 581	-65,76
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées	25 492	24 476	1 016	4,15
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	**691 068**	**591 852**	**99 216**	**16,76**
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)				
Provisions pour risques	216 000	204 000	12 000	5,88
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS (II)	**216 000**	**204 000**	**12 000**	**5,88**
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	271 156	657 407	-386 251	-58,75
Emprunts et dettes financières diverses	175 062	251 447	-76 385	-30,38
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 974	8 537	6 437	75,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 340 511	1 315 919	24 593	1,87
Dettes fiscales et sociales	56 417	155 690	-99 272	-63,76
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	10 643	1 764	8 879	503,33
Autres dettes	54 464		54 464	
Produits constatés d'avance				
TOTAL DETTES (III)	**1 923 227**	**2 390 763**	**-467 537**	**-19,56**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	**2 830 295**	**3 186 616**	**-356 321**	**-11,18**

Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.
Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **2 830 295,04 €**.
Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **98 199,59 €**.
Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.
Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.
Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.
Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif et en fonction de la durée de vie prévue

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est 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.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

Stocks

Les stocks sont évalués selon :

- La méthode premier entré, premier sorti (FIFO)
- La méthode du coût moyen unitaire pondéré (CUMP)

La valeur brute des marchandises et approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.
Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.
Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :
Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Subventions

Inscription proratisée :
La société a bénéficié de subventions qui ont été imputées en résultat d'exploitations au prorata des frais engagés. De ce fait, des subventions à recevoir peuvent être enregistrées dans les comptes si le contrat d'attribution est signé, que des dépenses ont été engagées mais que les subventions n'ont pas encore été reçues. La quote-part des subventions qui financent des dépenses immobilisées est reprise en résultat d'exploitations au même rythme que l'amortissement desdites dépenses. La partie acquise mais non encore rapportée au résultat est comptabilisée en fonds propres, en subventions d'investissements.

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

Frais d'augmentation du capital

En application de la méthode de référence (ANC 2018-01), les frais d'émission de capital sont comptabilisés au bilan, en déduction de la prime d'émission.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences	5 581			5 581
Fonds commercial	23 000			23 000
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	247 355	22 559		269 914
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	54 216	3 000		57 216
Autres immobilisations corporelles	92 742			92 742
Immo. en cours, avances et acomptes	30 295			30 295
Immobilisations financières				
Participations	875 492			875 492
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	65 270	421		65 691
TOTAL	**1 393 951**	**25 980**		**1 419 931**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets & licences			5 581			5 581
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains			22 813	4 209		27 021
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			53 513	815		54 328
Autres immobilisations corporelles			68 318	6 658	0	74 977
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			**150 225**	**11 682**	**0**	**161 907**

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés		49 387		49 387
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL		**49 387**		**49 387**

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	65 691	65 691		
Clients douteux	77 055	77 055		
Autres créances clients	800 082	800 082		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres org. sociaux	85	85		
Impôts sur les bénéfices	3 983	3 983		
TVA	158 303	158 303		
Autres impôts	670	670		
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	67 917	67 917		
Charges constatées d'avance	14 099	14 099		
TOTAL	**1 187 885**	**1 187 885**		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	14 099	
TOTAL	**14 099**	

Informations relatives au passif

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	10 000				
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	1 000				
Autres réserves	269 595	286 781			
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice	286 781	-286 781			
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	24 476	1 016			
TOTAL	**591 852**	**1 016**			

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			10 000
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			1 000
Autres réserves			556 376
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	98 200		98 200
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			25 492
TOTAL	**98 200**		**691 068**

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	204 000	12 000			216 000
Provisions pour charges					
TOTAL	**204 000**	**12 000**			**216 000**

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	271 156	271 156		
Emprunts et dettes financières divers	171 608	171 608		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 340 511	1 340 511		
Personnel et comptes rattachés	11 947	11 947		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	24 382	24 382		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	18 886	18 886		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 203	1 203		
Dettes sur immo. et comptes rattachés	10 643	10 643		
Groupe et associés	3 295	3 295		
Autres dettes	69 437	69 437		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**1 923 068**	**1 923 068**		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	167 852			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	3 295			

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	661	
Fournisseurs - Factures non parvenues	155 124	
État - Charges à payer	938	
TOTAL	**156 723**	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits à recevoir	85	
Etat - Produits à recevoir	670	
TOTAL	**755**	