Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST NAZAIRE - 4402 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/09/2026 - 8380 - 2005 B 00188 - 481 203 248 - A2

A2
Société par actions simplifiée
au capital de 30 000 euros
Siège social : 12 Allée des Alizés, 44380 PORNICHET
481 203 248 RCS ST NAZAIRE
(ci-après la « Société »)

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 30 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 123 940,59 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	123 940,59 euros
Au compte Autre réserves	123 940,59 euros

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

Certifié conforme

La Présidente
LES DOCKS GIRONDINS
Représentée par Monsieur Philippe LADOUET

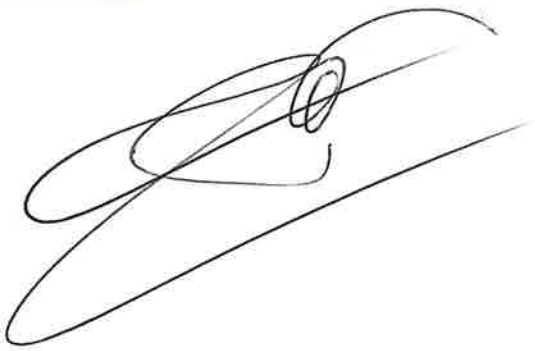
SAS A2
12 ALL DES ALIZES

44380 PORNICHET

COMPTES ANNUELS

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

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME



BILAN ACTIF

	Brut	Amortissements et dépréciations	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Fonds Commercial	24 016		24 016	24 016
Autres immo.incorp.,avances & acptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	112 871	49 189	63 682	69 190
Installations tech., matériels, outillage	32 698	23 855	8 843	13 630
Autres immobilisations corporelles	59 888	27 263	32 625	23 137
Immo. en cours, avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres immobilisations financières				
Total	**229 473**	**100 307**	**129 166**	**129 972**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Matières premières,approvisionnements				
En cours de production				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				850
Avances & acptes versés/commandes				300
Créances				
Clients et comptes rattachés				
Fournisseurs débiteurs	1 000		1 000	1 827
Personnel				
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	7 175		7 175	1 498
Autres créances				
Charges constatées d'avance	4 663		4 663	1 314
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	88 486		88 486	472
Total	**101 324**		**101 324**	**6 262**
COMPTES DE REGULARISATION				
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remb. des emprunts				
Ecarts de conversion actif et différence d'éval.				
Total				
TOTAL ACTIF	**330 797**	**100 307**	**230 490**	**136 234**

BILAN PASSIF

	Net au 31/12/2025	Net au 31/12/2024
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel	30 000	30 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	3 000	195
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	16 689	
Report à nouveau		-20 991
Résultat de l'exercice	123 941	40 485
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total	**173 629**	**49 689**
AUTRES FONDS PROPRES		
Fonds non remboursables		
Avances conditionnées		
Droits du concédant		
Total		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts auprès des établissements de crédit		
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		73 814
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	600	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 223	8 208
Dettes fiscales et sociales :		
. Personnel		2 747
. Organismes sociaux	196	896
. Etat, impôts sur les bénéfices	16 068	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 960	879
. Etat, obligations cautionnées		
. Autres dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	31 814	
Produits constatés d'avance		
Total	**56 861**	**86 545**
COMPTES DE REGULARISATION		
Ecarts de conversion passif et différences d'évaluation		
TOTAL PASSIF	**230 490**	**136 234**

COMPTE DE RESULTAT

	du 01/01/2025 au 31/12/2025	% CA	du 01/01/2024 au 31/12/2024	% CA	Var. en val. annuelle en euros	%
PRODUITS						
Ventes de marchandises	769 260	100,00	670 702	100,00	98 558	14,69
Production vendue						
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions						
Produit des cessions d'immo. incor. et corpo.						
Autres produits	1 596	0,21	296	0,04	1 300	438,60
Total	**770 856**	**100,21**	**670 999**	**100,04**	**99 858**	**14,88**
CONSOMMATIONS						
Achats de marchandises	165 011	21,45	142 374	21,23	22 638	15,90
Variations stock (marchandises)	850	0,11	-150	-0,02	1 000	666,67
Achats de matières premières et d'autres approvisionnements	2 590	0,34	2 807	0,42	-217	-7,71
Variation de stock (mat. premières)						
Autres achats & charges externes	131 410	17,08	127 703	19,04	3 707	2,90
Total	**299 861**	**38,98**	**272 733**	**40,66**	**27 128**	**9,95**
CHARGES						
Impôts, taxes et versements ass.	5 019	0,65	5 427	0,81	-409	-7,53
Salaires	235 546	30,62	254 890	38,00	-19 344	-7,59
Cotisations sociales	68 560	8,91	76 289	11,37	-7 729	-10,13
Dotations amortissements, dep. et prov.	19 664	2,56	19 575	2,92	90	0,46
Valeurs comptables d'immo. incor. et corpo. cédées						
Autres charges	2 198	0,29	585	0,09	1 613	275,55
Total	**330 986**	**43,03**	**356 766**	**53,19**	**-25 780**	**-7,23**
Résultat d'exploitation	**140 009**	**18,20**	**41 499**	**6,19**	**98 510**	**237,38**
Produits financiers						
Charges financières						
Résultat financier						
Quote-part des opérat. en commun						
Résultat courant	**140 009**	**18,20**	**41 499**	**6,19**	**98 510**	**237,38**
Produits exceptionnels						
Charges exceptionnelles			1 014	0,15	-1 014	######
Résultat exceptionnel			**-1 014**	-0,15	1 014	100,00
Participation des salariés						
Impôt sur les bénéfices	16 068	2,09			16 068	######
Résultat de l'exercice	**123 941**	**16,11**	**40 485**	**6,04**	**83 456**	**206,14**

ANNEXE

- **Règles et méthodes comptables**
- **Notes sur le Bilan Actif**
- **Notes sur le Bilan Passif**
- **Notes sur le compte de résultat**
- **Engagements financiers et autres informations**

ANNEXE

Exercice clos le : 31/12/2025 Durée : 12 mois

1 REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2022-06 de l'ANC relatif au plan comptable général.

Les conventions 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.

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

Exercice clos le : 31/12/2025 Durée : 12 mois

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF

OPTIONS RETENUES

	Date de première option	Option pour la comptabilisation en charges	Option pour la comptabilisation à l'actif	Non concerné
Frais d'acquisition des immobilisations corporelles et incorporelles		☐	☐	x
des titres de participation		☐	☐	x
des autres titres immobilisés et des titres de placement		☐	☐	x
Frais externes de formation nécessaires à la mise en service		☐	☐	x
Coûts d'emprunts activables montant comptabilisé à l'actif pour l'exercice		☐	☐	x
Dépenses de développement remplissant les critères d'activation montant comptabilisé en charges pour l'exercice		☐	☐	x

ACTIF IMMOBILISE

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	24 016			24 016
Terrains				
Constructions	112 871			112 871
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 059	639		32 698
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes	45 981	18 219	4 312	59 888
Immobilisations financières				
Total	**214 926**	**18 858**	**4 312**	**229 473**

Amortissements	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions	43 681	5 508		49 189
Installations techniques, matériel et outillage industriels	18 429	5 426		23 855
Autres immobilisations corporelles	22 844	8 731	4 312	27 263
Total	**84 954**	**19 664**	**4 312**	**100 307**

Dépréciations de l'actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Total				

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

IMMOBILISATIONS

Augmentations de l'exercice	Virements		Entrées			Total
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations	
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels			639			639
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes			18 219			18 219
Immobilisations financières						
Total			**18 858**			**18 858**

Diminutions de l'exercice	Virements		Sorties			Total
	De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service	
Immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles et immobilisations en cours et avances et acomptes			4 312			4 312
Immobilisations financières						
Total			**4 312**			**4 312**

AMORTISSEMENTS

Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations				Total
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles	
Immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions		5 508			5 508
Installations techniques, matériel et outillage industriels		5 426			5 426
Autres immobilisations corporelles		8 731			8 731
Total		**19 664**			**19 664**

Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions			Total
	Elements transférés à l'actif circulant	Elements cédés	Eléments mis hors service	
Immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles		4 312		4 312
Total		**4 312**		**4 312**

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

Frais d'établissement :

	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution.....		
Frais de premier établissement.....		
Frais d'augmentation de capital.....		

Frais de développement :

Fonds commercial :

Hors droit au bail, il s'élève à : 24 016

Eléments achetés.....		
Eléments réévalués.....		
Eléments reçus en apport.....		

COMPOSANTS IDENTIFIES

	Valeurs brutes	Amortissements et dépréciations	Valeurs nettes
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			
Autres immobilisations corporelles			

AMORTISSEMENTS

Les plans d'amortissement des immobilisations retiennent les méthodes suivantes :

Durées d'amortissement

Immobilisations non décomposées :

amortissement en fonction des durées d'usage en application de la mesure de simplification pour les PME.

Immobilisations décomposées :

Structure : amortissement en fonction de la durée d'usage de l'immobilisation prise dans son ensemble (sauf pour les immeubles de placement).

Composants : amortissement en fonction de la durée normale d'utilisation ou de la durée d'usage lorsqu'elle existe.

Modes d'amortissement

Les amortissements sont calculés en application du mode linéaire ou du mode dégressif.

	Immobilisations non décomposées		Immobilisations décomposées			
			structure		composants	
	Mode	Durée	Mode	Durée	Mode	Durée
Immobilisations incorporelles						
- dont frais de développement						
- dont fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles						

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

FONDS COMMERCIAL

Dépréciation :

Descriptif des modalités du test de dépréciation

Modalités d'affectation à un groupe d'actif

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles		
Total		

COUTS D'EMPRUNT INCORPORES DANS LE COUT DES STOCKS ET EN COURS

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice	Taux de capitalisation
Matières premières et autres approvisionnements		
Encours de production		
Produits finis		
Marchandises		
Total		

FRAIS D'EMISSION D'EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

PRIMES DE REMBOURSEMENT DES EMPRUNTS

Nature et rythme de reprise en résultat

2 NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)

AUTRES POSTES DE L'ACTIF

- STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.
Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production sans prise en compte du coût de la sous-activité.

Valeurs brutes	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises	850		850	
Total	**850**		**850**	

Dépréciation des stocks	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Mat. 1ères, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Prod.intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total				

- CREANCES, DISPONIBILITES ET COMPTES DE REGULARISATION

Créances représentées par des effets de commerce Non recensé

Clients		
Autres créances		

Etat des créances :

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Actif immobilisé			
Actif circulant et charges constatées d'avance	12 838	12 838	

Produits à recevoir inclus dans les postes de bilan :

Immobilisations financières		
Clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Disponibilités		

Charges constatées d'avance :

Cette rubrique ne contient que des charges ordinairement liées à l'exploitation normale de l'entreprise

Dépréciation des créances et autres postes d'actif

	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Créances				
Autres postes d'actif				
Total				

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF

TABLEAU DE VARIATION DES CAPITAUX PROPRES

	Début d'exercice	Mvts Débits	Mvts Crédit	Fin d'exercice
Capital social	30 000			30 000
Prime d'émission - fusion - apport				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	195		2 805	3 000
Réserve statuaire ou contractuelle				
Réserves réglementées				
Autres réserves			16 689	16 689
Report à nouveau	-20 991		20 991	
RESULTAT DE L'EXERCICE	40 485	40 485		123 941
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Total	**49 689**	**40 485**	**40 485**	**173 629**
Autres fonds propres				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**49 689**	**40 485**	**40 485**	**173 629**

3 NOTES SUR LE BILAN PASSIF (suite)

Capital social (actions ou parts) :

	Nombre	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	3 000	10,00
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	3 000	10,00

Provisions :	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Provisions règlementées				
Provisions pour risques & charge				
Total				

Etat des dettes :	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	6 223	6 223		
Dettes fiscales et sociales	18 224	18 224		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	31 814	31 814		
Produits constatés d'avance				
Total	**56 261**	**56 261**		

Dettes représentées par des effets de commerce : Non recensé

Dettes financières	
Fournisseurs	
Autres dettes	

Charges à payer incluses dans les postes du bilan :

Emprunts et dettes auprès des établ. de crédit	
Emprunts et dettes financières diverses	
Fournisseurs	48
Dettes fiscales et sociales	
Autres dettes	

Produits constatés d'avance :

Cette rubrique ne contient que des produits ordinairement liés à l'exploitation normale de l'entreprise

4 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par catégorie d'activités	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

Par marchés géographiques	En montant		En %	
	N	N-1	N	N-1
Total				

HONORAIRES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

Honoraires des commissaires aux comptes		
	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Honoraires afférents à la certification des comptes		
Honoraires afférents aux services autres que la certification		
Total		

4 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT (suite)

NATURE DES PRODUITS ET CHARGES INSCRITS EN RESULTAT EXCEPTIONNEL AU COURS DE L'EXERCICE

Produits et charges directement liés à un événement majeur et inhabituel

Ecritures comptables d'origine purement fiscale telles que définies et prévues par les règlements de l'ANC

Changements de méthode comptable que l'entité est amenée à comptabiliser en résultat, plutôt qu'en capitaux propres, en raison de l'application de règles fiscales

Corrections d'erreurs sauf lorsqu'il s'agit de corriger une écriture ayant été directement imputée sur les capitaux propres

CREDITS D'IMPOTS

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	
Total	

5 ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Frais de développement comptabilisés en charges au cours de l'exercice

Dettes garanties par des suretés réelles Non recensé

Poste de dette concerné	Montant de la dette	Nature des sûretés	Valeur nette comptable des biens donnés en garantie

Engagements donnés Non recensé

Intérêts sur emprunts.....

Avals et cautions.....

Autres engagements donnés.....

Engagements réciproques Non recensé

Effets escomptés non échus.....

Crédit-bail mobilier.....

Crédit-bail immobilier.....

Locations longue durée.....

Autres engagements réciproques.....

Engagements reçus Non recensé

Avals et cautions.....

Autres engagements reçus.....

Effectifs 7,04

Dont apprentis

Dont handicapés

Engagements de retraite et avantages similaires

Autres informations significatives Non recensé