Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

Bilan simplifié

Thibault Delourme

ACTIF		Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2024 (03 mois)
		Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé	(I)				
Frais d'établissement	(II)				
Immobilisations incorporelles		58 092	2 474	55 618	
Immobilisations corporelles		314 940	40 685	274 255	119 069
Immobilisations financières		67 401		67 401	15 207
Total de l'actif immobilisé (III)		**440 433**	**43 160**	**397 273**	**134 276**
Stocks et en-cours		585 430		585 430	194 836
Avances et acomptes versés sur commandes		186		186	
Créances clients et comptes rattachés		6 607		6 607	5 595
Autres créances		215 769		215 769	81 260
Charges constatées d'avance		3 581		3 581	16 768
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités		357 260		357 260	362 237
Total de l'actif circulant (IV)		**1 168 833**		**1 168 833**	**660 695**
Comptes de régularisation	(V)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF (I+II+III+IV+V)		**1 609 266**	**43 160**	**1 566 107**	**794 972**

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2024 (03 mois)
Capital (dont versé :)	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecarts de réévaluation et d'équivalence		
Réserves	28 214	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	3 678	28 214
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres (I)	**41 891**	**38 214**
Provisions (II)		
Emprunts et dettes assimilées	348 224	47 556
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs et comptes rattachés	914 726	590 364
Autres dettes	261 265	118 838
Produits constatés d'avance		
Total des dettes (III)	**1 524 215**	**756 758**
Comptes de régularisation (IV)		
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+II+III+IV)	**1 566 107**	**794 972**

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

Règles et méthodes comptables

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

Règles et méthodes comptables

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.

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

Les options comptables retenues pour cet exercice clos ont été effectuées en application de la méthode prospective :

- les frais de constitution, de transformation et de premier établissement sont inscrits en charges ;
- les charges financières liées à l'acquisition d'actifs (immobilisations et stocks) sont inscrites en charges ;
- les droits de mutation, honoraires, commissions ou frais d'actes sur immobilisations incorporelles, corporelles et financières sont enregistrés en charges ;
- les frais accessoires sur immobilisations incorporelles, corporelles et financières sont enregistrés en charges ;
- les escomptes de règlements sont systématiquement déduits des coûts d'acquisition ou de production des actifs ;
- les amortissements des immobilisations non décomposables sont calculés sur la durée d'usage ;

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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 règlements obtenus.

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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	**de 01 à 03 ans**
Brevets	**07 ans**
Agencements, aménagements des terrains	**de 06 à 10 ans**
Constructions	**de 10 à 20 ans**
Agencement des constructions	**12 ans**
Matériel et outillage industriels	**05 ans**
Agencements, aménagements, installations	**de 06 à 10 ans**
Matériel de transport	**04 ans**
Matériel de bureau et informatique	**de 03 à 10 ans**
Mobilier	**de 05 à 10 ans**

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES 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 dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des 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.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

CREANCES ET DETTES

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

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

OPERATIONS EN DEVISES

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

CHANGEMENTS DE METHODES

Application du règlement ANC n° 2022-06

1. Nature du changement

Les comptes annuels ont été établis en application du règlement **ANC n° 2022-06** relatif à la modernisation du Plan Comptable Général. Ce nouveau référentiel, obligatoire pour les exercices ouverts à compter du **1er janvier 2025**, introduit une révision de la nomenclature des comptes et une mise à jour des modèles d'états financiers.

2. Principales évolutions de présentation

Ce règlement entraîne principalement les adaptations suivantes :

- **Nouvelle définition du résultat exceptionnel :** Désormais restreint aux seuls événements majeurs et inhabituels, entraînant le reclassement en résultat d'exploitation des opérations de gestion courantes (notamment les cessions d'immobilisations et les pénalités).

- **Suppression des transferts de charges :** Les comptes de transferts de charges (79) sont supprimés au profit d'une inscription directe en produits ou en déduction des charges concernées.

- **Modernisation de la structure du bilan et du compte de résultat : Simplification** des rubriques pour une meilleure lisibilité économique.

3. Impact sur les états financiers

Conformément aux dispositions de l'ANC, ce changement de méthode n'a **aucune incidence sur le résultat de l'exercice ni sur le montant des capitaux propres.** Les impacts sont limités à la présentation et au reclassement de certains postes au sein du compte de résultat et du bilan.

4. Comparabilité des exercices

Concernant la comparabilité des données, les informations de l'exercice précédent n'ont pas été reclassées selon les nouvelles rubriques de l'ANC 2022-06.

INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

Indemnités de fin de carrière

Compte tenu de la pyramide d'âge et de l'ancienneté ainsi que du turn-over des effectifs, la société n'a ni calculé, ni souscrit de contrat d'assurance au titre de l'engagement de retraite.

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

Annexes Légales

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total est de 1 566 106,73 E
et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 3 677,75 E, présenté sous forme de liste.

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

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

L'exercice précédent avait une durée de 03 mois recouvrant la période du 01/10/2024 au 31/12/2024.

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

SOMMAIRE

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			58 092
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	122 266		143 679
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			15 390
Matériel de bureau, informatique, mobilier			113 801
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	122 266		272 870
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	70		
Prêts et autres immobilisations financières	15 138		52 193
TOTAL	15 207		52 193
TOTAL GENERAL	137 474		383 155

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			58 092	58 092
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		80 196	185 749	185 749
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport			15 390	15 390
Matériel de bureau, informatique, mobilier			113 801	113 801
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		80 196	314 940	314 940
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			70	70
Prêts et autres immobilisations financières			67 331	67 331
TOTAL			67 401	67 401
TOTAL GENERAL		80 196	440 433	440 433

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	**Dotations exercice**	**Eléments sortis reprises**	**Fin exercice**
Frais d'établissement, recherche		2 474		2 474
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 197	29 198		32 395
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport		658		658
Matériel de bureau, informatique, mobilier		7 632		7 632
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	3 197	37 488		40 685
TOTAL GENERAL	3 197	39 962		43 160

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	**Dégressif**	**Exception.**	**Dotations**	**Reprises**
Frais d'établissement, recherche	2 474				
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	29 198				
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport	658				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 632				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	37 488				
TOTAL GENERAL	39 962				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	67 331		67 331
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	6 607	6 607	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	874	874	
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices	6 791	6 791	
- T.V.A	107 435	107 435	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	100 669	100 669	
Charges constatées d'avance	3 581	3 581	
TOTAL GENERAL	**293 288**	**225 958**	**67 331**

Montant des prêts accordés dans l'exercice	
Remboursements des prêts dans l'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum	1 681	1 681		
- plus d'un an	346 544	272 327	74 216	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	914 726	914 726		
Personnel et comptes rattachés	110 662	110 662		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	61 604	61 604		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A	87 958	87 958		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	1 040	1 040		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**1 524 215**	**1 449 999**	**74 216**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	331 550
Emprunts remboursés en cours d'exercice	32 439
Emprunts et dettes contractés auprès des associés	

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	5 899
Autres créances (dont avoirs à recevoir :)	94 974
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	**100 873**

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 681
Emprunts et dettes financières divers	474
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	243 404
Dettes fiscales et sociales	32 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes (dont avoirs à établir :)	
TOTAL	**278 386**

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	3 581	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	**3 581**	

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	1 000	10,00

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	1 388 158
TOTAL	**1 388 158**

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	1 388 158
TOTAL	**1 388 158**

Docusign Envelope ID: 51B47073-C0D5-85CD-80B2-A498433822E9

2A RETAIL
Société par Actions Simplifiée au capital de 10.000 euros
66 boulevard de Berlin – Bâtiment « Le Carrousel » – 44000 NANTES
933 928 780 RCS NANTES
(la « **Société** »)

PROCÈS-VERBAL
DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2026

Décision d'affectation du résultat
Exercice clos le 31 décembre 2025

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique approuve la proposition de la présidente et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 3 678 euros de la manière suivante :

- au poste « *Autres réserves* », qui est ainsi porté à 30 892 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à 41 891 euros pour un capital social de 10 000 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 Bis du Code Général des Impôts, l'Associée unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Cette décision est adoptée par le représentant de l'associée unique.

*

Certifié conforme
Le Président

Thibault Delourme