**2B-LOG**
**Société par actions simplifiée au capital de 7 500 euros**
**Siège social : 1, rue de la Plaine, 59115 LEERS**
**831 250 485 RCS LILLE METROPOLE**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**
**DU 30 JUIN 2026**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025**

**DEUXIÈME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 562 949,98 euros de la manière suivante :

| | |
|---|---|
| **Bénéfice de l'exercice** | **562 949,98 euros** |
| A titre de dividendes<br>Soit 2 940,00 euros par action | 294 000,00 euros |
| Le solde | 268 949,98 euros |

En totalité au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 1 034 470,46 euros.

Il est précisé que :
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 149 940,00 euros,
- le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 144 060,00 euros.

Le dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, et au plus tard le 30 septembre 2026, à l'initiative de la Présidence.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8 % perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 18,6 % (taux applicable au 1er janvier 2026). Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :
- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

**Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2026**

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

*Signé électroniquement via Youtrust à la date figurant sur la signature*

Certifié conforme
La Présidente

Benoît HENNO
Pour la Société NORGONE

Signé le 24/09/2026
Benoît HENNO

Benoît HENNO

Certifié par youtrust

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts)

# ① BILAN - ACTIF

DGFiP N° 2050 2025

Désignation de l'entreprise : **SAS 2BLOG**

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12

Adresse de l'entreprise : 1 RUE DE LA PLAINE 59115 LEERS

Durée de l'exercice précédent * 12

Numéro SIRET * 8 3 1 2 5 0 4 8 5 0 0 0 5 7 — Néant ☐ *

| | | | | Brut 1 | Amortissements, provisions 2 | Exercice N, clos le 31122025 Net 3 | N-1 31122024 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | Capital souscrit non appelé (I) | AA | | | | |
| ACTIF IMMOBILISÉ * | IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | Frais d'établissement * | AB | | AC | | |
| | | Frais de développement* | CX | | CQ | | |
| | | Concessions, brevets et droits similaires | AF | | AC | | |
| | | Fonds commercial (1) | AH | 50 000 | AI | 50 000 | 50 000 |
| | | Autres immobilisations incorporelles | AJ | | AK | | |
| | | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | AL | | AM | | |
| | IMMOBILISATIONS CORPORELLES | Terrains | AN | | AC | | |
| | | Constructions | AP | 88 699 | AQ 53 882 | 34 816 | 43 554 |
| | | Installations techniques, matériel et outillage industriels | AR | 64 530 | AS 31 604 | 32 926 | 28 557 |
| | | Autres immobilisations corporelles | AT | 208 286 | AU 80 192 | 128 095 | 138 295 |
| | | Immobilisations en cours | AV | | AW | | |
| | | Avances et acomptes | AX | | AY | | |
| | IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS | | CT | | |
| | | Autres participations | CU | | CV | | |
| | | Créances rattachées à des participations | BB | | BC | | |
| | | Autres titres immobilisés | BD | | BE | | |
| | | Prêts | BF | | BG | | |
| | | Autres immobilisations financières * | BH | 46 862 | BI | 46 862 | 120 357 |
| | | **TOTAL (II)** | BJ | **458 376** | BK **165 677** | **292 699** | **380 763** |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS * | Matières premières, approvisionnements | BL | | BM | | |
| | | En cours de production de biens | BN | | BO | | |
| | | En cours de production de services | BP | | BQ | | |
| | | Produits intermédiaires et finis | BR | | BS | | |
| | | Marchandises | BT | | BU | | |
| | | Avances et acomptes versés sur commandes | BV | | BW | | |
| | CREANCES | Clients et comptes rattachés (3) * | BX | 1 210 184 | BY 22 710 | 1 187 475 | 1 083 548 |
| | | Autres créances (3) | BZ | 154 523 | CA | 154 523 | 169 208 |
| | | Capital souscrit et appelé, non versé | CB | | CC | | |
| | DIVERS | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD | 250 000 | CE | 250 000 | 300 000 |
| | | Disponibilités | CF | 1 262 614 | CG | 1 262 614 | 733 608 |
| Comptes de régularisation | | Charges constatées d'avance (3) * | CH | 575 | CI | 575 | 138 050 |
| | | **TOTAL (III)** | CJ | **2 877 897** | CK **22 710** | **2 855 187** | **2 424 415** |
| | | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV) | CW | | | | |
| | | Primes de remboursement des obligations (V) | CM | | | | |
| | | Ecarts de conversion actif * (VI) | CN | | | | |
| | | **TOTAL GENERAL (I à VI)** | CO | **3 336 273** | 1A **188 387** | **3 147 886** | **2 805 178** |

Renvois : (1) Dont droit au bail: | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété: * Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

CERTIFIÉ CONFORME À L'ORIGINAL
Signé le 24/09/2026
Benoît HENNO
Benoît HENNO
Certifié par yoursign

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

## (2) BILAN - PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051 2025

Désignation de l'entreprise SAS 2BLOG — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 7 500 ) | DA | 7 500 | 7 500 |
| | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | DB | | |
| | Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK ) | DC | | |
| | Réserve légale (3) | DD | 750 | 750 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | DE | | |
| | Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) | DF | | |
| | Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ ) | DG | 765 520 | 733 442 |
| | Report à nouveau | DH | | |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)** | DI | **562 950** | **432 078** |
| | Subventions d'investissement | DJ | | |
| | Provisions réglementées * | DK | | |
| | **TOTAL (I)** | DL | **1 336 720** | **1 173 770** |
| Autres fonds propres | Produit des émissions de titres participatifs | DM | | |
| | Avances conditionnées | DN | | |
| | **TOTAL (II)** | DO | | |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques | DP | | |
| | Provisions pour charges | DQ | | |
| | **TOTAL (III)** | DR | | |
| DETTES (4) | Emprunts obligataires convertibles | DS | | |
| | Autres emprunts obligataires | DT | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5) | DU | 236 229 | 122 419 |
| | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI ) | DV | 326 156 | 230 376 |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | DW | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | DX | 875 724 | 957 148 |
| | Dettes fiscales et sociales | DY | 364 819 | 321 232 |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | DZ | | |
| | Autres dettes | EA | 8 238 | 233 |
| Compte régul. | Produits constatés d'avance (4) | EB | | |
| | **TOTAL (IV)** | EC | **1 811 166** | **1 631 407** |
| | Ecarts de conversion passif * **(V)** | ED | | |
| | **TOTAL GENERAL (I à V)** | EE | **3 147 886** | **2 805 178** |

| RENVOIS | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Ecart de réévaluation incorporé au capital | 1B | | |
| (2) | Dont Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C | | |
| | Dont Ecart de réévaluation libre | 1D | | |
| | Dont Réserve de réévaluation (1976) | 1E | | |
| (3) | Dont réserve spéciale des plus-values à long terme * | EF | | |
| (4) | Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an | EG | 1 633 339 | 1 540 538 |
| (5) | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP | EH | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

# ③ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFiP N° 2052 2025

Désignation de l'entreprise : **SAS 2BLOG** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | | | | | Exercice (N-1) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | France | | Exportations et livraisons intracommunautaires | | Total | |
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | FA | | FB | | FC | | |
| | Production vendue biens* | FD | | FE | | FF | | |
| | Production vendue services * | FG | 6 852 096 | FH | | FI | 6 852 096 | 6 285 280 |
| | **Chiffres d'affaires nets*** | FJ | **6 852 096** | FK | | FL | **6 852 096** | **6 285 280** |
| | Production stockée * | | | | | FM | | |
| | Production immobilisée * | | | | | FN | | |
| | Subventions d'exploitation | | | | | FO | 3 333 | 6 667 |
| | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9) | | | | | FP | 54 524 | 15 682 |
| | Autres produits (1) (11) | | | | | FQ | 6 648 | 4 519 |
| | **Total des produits d'exploitation (2) (I)** | | | | | FR | **6 916 602** | **6 312 147** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises (y compris droits de douane) * | | | | | FS | | |
| | Variation de stock (marchandises )* | | | | | FT | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * | | | | | FU | 239 966 | 224 536 |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)* | | | | | FV | | |
| | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) * | | | | | FW | 5 210 675 | 4 870 742 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés * | | | | | FX | 59 488 | 49 224 |
| | Salaires et traitements * | | | | | FY | 419 594 | 421 017 |
| | Charges sociales (10) | | | | | FZ | 102 456 | 83 023 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux amortissements * (14) | | | | | GA | 39 504 | 31 255 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobili-sations - dotations aux provisions | | | | | GB | | |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions * | | | | | GC | 22 710 | 44 994 |
| | DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | | | GD | | |
| | Autres charges (12) | | | | | GE | 72 897 | 10 229 |
| | **Total des charges d'exploitation (4) (II)** | | | | | GF | **6 167 289** | **5 735 018** |
| **1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)** | | | | | | GG | **749 313** | **577 129** |
| opérations en commun | Bénéfice attribué ou perte transférée * **(III)** | | | | | GH | | |
| | Perte supportée ou bénéfice transféré * **(IV)** | | | | | GI | | |
| PRODUITS FINANCIERS | Produits financiers de participations (5) | | | | | GJ | | |
| | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) | | | | | GK | 9 508 | |
| | Autres intérêts et produits assimilés (5) | | | | | GL | | 5 768 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | GM | | |
| | Différences positives de change | | | | | GN | | |
| | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GO | | |
| | **Total des produits financiers (V)** | | | | | GP | **9 508** | **5 768** |
| CHARGES FINANCIERES | Dotations financières aux amortissements et provisions * | | | | | GQ | | |
| | Intérêts et charges assimilées (6) | | | | | GR | 15 176 | 11 480 |
| | Différences négatives de change | | | | | GS | | |
| | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | GT | | |
| | **Total des charges financières (VI)** | | | | | GU | **15 176** | **11 480** |
| **2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)** | | | | | | GV | **(5 668)** | **(5 711)** |
| **3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)** | | | | | | GW | **743 645** | **571 418** |

(RENVOIS : voir tableau n° 2053 ) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

DGFiP N° 2053 2025

# ④ COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

Désignation de l'entreprise **SAS 2BLOG** — Néant ☐ *

| | | | Exercice N | Exercice N-1 |
|---|---|---|---|---|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS | Produits exceptionnels sur opérations de gestion | HA | | |
| | Produits exceptionnels sur opérations en capital * | HB | | 4 000 |
| | Reprises sur provisions et transferts de charges | HC | | |
| | **Total des produits exceptionnels (7) (VII)** | HD | | **4 000** |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis) | HE | | 2 235 |
| | Charges exceptionnelles sur opérations en capital * | HF | | 4 000 |
| | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter) | HG | | |
| | **Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)** | HH | | **6 235** |
| **4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)** | | HI | | **(2 235)** |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise **(IX)** | | HJ | | |
| Impôts sur les bénéfices * **(X)** | | HK | 180 695 | 137 105 |
| **TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)** | | HL | **6 926 110** | **6 321 916** |
| **TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)** | | HM | **6 363 160** | **5 889 837** |
| **5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)** | | HN | **562 950** | **432 078** |

**RENVOIS**

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont produits nets partiels sur opérations à long terme | HO | 5 568 | 4 443 |
| (2) Dont | produits de locations immobilières | HY | | |
| | produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous) | 1G | | |
| (3) Dont | - Crédit-bail mobilier * | IIP | | |
| | - Crédit-bail immobilier | HQ | | |
| (4) | Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs ( à détailler au (8) ci-dessous ) | 1H | | |
| (5) | Dont produits concernant les entreprises liées | IJ | | |
| (6) | Dont intérêts concernant les entreprises liées | 1K | | |
| (6bis) | Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.) | HX | | |
| (6ter) | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) | RC | | |
| | Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D) | RD | | |
| (9) | Dont transferts de charges | A1 | | 15 682 |
| (10) | Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5 | A2 | | |
| (11) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits) | A3 | | |
| (12) | Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges) | A4 | | |
| (13) | Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 ; obligatoires A9 ; dont cotisations facultatives Madelin A7 ; dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 | | | |
| (14) | Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3) | HS | | |

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges exceptionnelles | Produits exceptionnels |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

| | Exercice N | |
|---|---|---|
| | Charges antérieures | Produits antérieurs |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

# SAS 2BLOG

## Services fournis principalement aux entreprises

## 1 RUE DE LA PLAINE

## 59115 LEERS

## COMPTES ANNUELS AU 31/12/2025


**EXPERCO**

**EXPERTISE COMPTABLE**

Inscrit au tableau de l'ordre de LILLE

SAS au capital de 50 000 euros

RCS LILLE METROPOLE 330 816 398

4 carrière des près - Batiment A - appt A02

59420 MOUVAUX

Tél : 03.20.36.78.00

Fax : 03.20.70.10.14

contact@expercosas.fr

# Sommaire

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


| | |
|---|---|
| *Règles et méthodes comptables* | *1* |
| *Immobilisations* | *3* |
| *Amortissements* | *4* |
| *Stocks et en-cours* | *5* |
| *Provisions* | *6* |
| *Créances et Dettes* | *7* |
| *Produits à recevoir (avec détail)* | *8* |
| *Produits à recevoir (détail)* | *9* |
| *Charges à payer (avec détail)* | *10* |
| *Charges à payer (détail)* | *11* |
| *Charges constatées d'avance (avec détail)* | *12* |
| *Charges constatées d'avance (détail)* | *13* |
| *Produits constatés d'avance (avec détail)* | *14* |
| *Produits constatés d'avance (détail)* | *15* |
| *Charges à répartir + Capital social* | *16* |
| *Crédit-Bail* | *17* |
| *Engagements financiers donnés et reçus* | *18* |

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 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 **3 147 886** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 926 110** euros et un total **charges** de **6 363 160** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **562 950** 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.

# Règles et Méthodes Comptables

## Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

## 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

Règlement ANC 2022-06

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste | Virements de poste à poste | Cessions ou mise hors srvce | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 61 940,00 | | | | 11 940,00 | 50 000,00 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **61 940,00** | | | | **11 940,00** | **50 000,00** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | 88 555,00 | | 143,50 | | | 88 698,50 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 55 767,87 | | 11 151,78 | | 2 390,00 | 64 529,65 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 128 240,45 | | 12 510,00 | | | 140 750,45 |
| | Matériel de transport | 14 000,00 | | | | | 14 000,00 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 54 431,46 | | 1 129,00 | | 2 024,83 | 53 535,63 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **340 994,78** | | **24 934,28** | | **4 414,83** | **361 514,23** |
| FINANCIERES | Participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 120 356,98 | | | | 73 494,98 | 46 862,00 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **120 356,98** | | | | **73 494,98** | **46 862,00** |
| | **TOTAL** | **523 291,76** | | **24 934,28** | | **89 849,81** | **458 376,23** |

# Amortissements

Règlement ANC 2022-06

| | | Durée ou taux | Mode d' amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | 11 940,00 | | 11 940,00 | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | **11 940,00** | | **11 940,00** | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | 45 001,01 | 8 881,01 | | 53 882,02 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | 27 211,17 | 6 782,79 | 2 390,00 | 31 603,96 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | 14 460,56 | 13 088,29 | | 27 548,85 |
| | Matériel de transport | | | 14 000,00 | | | 14 000,00 |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 29 916,03 | 10 751,46 | 2 024,83 | 38 642,66 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **130 588,77** | **39 503,55** | **4 414,83** | **165 677,49** |
| | **TOTAL** | | | **142 528,77** | **39 503,55** | **16 354,83** | **165 677,49** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

# Stocks et En-cours

| | 31/12/2025 | Début exercice | Variation des stocks | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentation | Diminution |
| **Matières premières et autres approvisionnements** | | | | |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| **TOTAL I** | | | | |
| **En-cours de production** | | | | |
| Produits | | | | |
| Travaux | | | | |
| Etudes | | | | |
| Prestations de services | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL II** | | | | |
| **Produits** | | | | |
| Produits intermédiaires | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Produits résiduels | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL III** | | | | |
| **Production stockée ( Total II + Total III )** | | | | |
| **Marchandises** | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS** | | | | |

# Provisions

Règlement ANC 2022-06

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 54 524,48 | 22 709,71 | 54 524,48 | 22 709,71 |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **54 524,48** | **22 709,71** | **54 524,48** | **22 709,71** |
| | **TOTAL GENERAL** | **54 524,48** | **22 709,71** | **54 524,48** | **22 709,71** |
| | Dont dotations et reprises : - d'exploitation | | 22 709,71 | 54 524,48 | |
| | Dont dotations et reprises : - financières | | | | |
| | Dont dotations et reprises : - 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.

# 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 | 46 862,00 | | 46 862,00 |
| | Clients douteux ou litigieux | 27 251,65 | 27 251,65 | |
| | Autres créances clients | 1 182 932,60 | 1 182 932,60 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 130 073,49 | 130 073,49 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 23 387,00 | 23 387,00 | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 1 062,80 | 1 062,80 | |
| | Charges constatées d'avance | 575,09 | 575,09 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **1 412 144,63** | **1 365 282,63** | **46 862,00** |
| | 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 | 236 228,74 | 58 401,72 | 177 827,02 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 46 862,00 | 46 862,00 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 875 724,10 | 875 724,10 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 31 709,41 | 31 709,41 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 52 281,47 | 52 281,47 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 43 590,00 | 43 590,00 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 235 537,94 | 235 537,94 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 1 699,92 | 1 699,92 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 279 293,54 | 279 293,54 | | |
| | Autres dettes | 8 238,43 | 8 238,43 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **1 811 165,55** | **1 633 338,53** | **177 827,02** | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 150 000,00 | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 36 190,54 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 3 937,76 | | | |

# Produits à recevoir (avec détail)

Règlement ANC 2022-06

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | % |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Autres créances clients | | | | |
| Autres créances | 25 158 | 29 637 | (4 479) | -15,11 |
| **TOTAL** | **25 158** | **29 637** | **(4 479)** | -15,11 |

# Produits à recevoir (détail)
# au 31/12/2025

| Libellé | Montant |
|---|---|
| Rabais remises ristournes | 1 063 |
| Plafonnement CET | 23 387 |
| Interêts courus à recevoir | 708 |
| **Totalisation** | **25 158** |

# Charges à payer (avec détail)

| Règlement ANC 2022-06 | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | % |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 866 | 5 636 | 5 231 | 92,81 |
| Dettes fiscales et sociales | 40 933 | 40 754 | 179 | 0,44 |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | 7 390 | | 7 390 | |
| **TOTAL** | **59 189** | **46 390** | **12 799** | 27,59 |

# Charges à payer (détail)
# au 31/12/2025

| Libellé | Montant |
|---|---|
| Honoraires CAP | 6 000 |
| Frais bancaires CAP | 712 |
| Loyer CAP | 4 154 |
| Provision CP | 31 709 |
| Charges sur provision CP | 8 080 |
| Taxe apprentissage libératoire | 373 |
| CVAE | 770 |
| Rabais remises ristournes | 7 390 |
| **Totalisation** | **59 189** |

# Charges constatées d'avance (avec détail)

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | % |
|---|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 575 | 138 050 | (137 475) | -99,58 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| **TOTAL** | **575** | **138 050** | **(137 475)** | -99,58 |

# Charges constatées d'avance (détail)
# au 31/12/2025

| Détail des charges constatées d'avance | Période début | Période fin | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|---|---|---|---|---|---|
| Redevance copieur | | | 575 | | |
| **Totalisation** | | | **575** | | |

# Produits constatés d'avance (avec détail)

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations % |
|---|---|---|---|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| **TOTAL** | | | |

# Produits constatés d'avance (détail)
# au 31/12/2025

| Détail des produits constatés d'avance | Période début | Période fin | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|---|---|---|---|---|---|
| Totalisation | | | | | |

# 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** | | | | |
| Charges différées | | | | |
| Frais d'acquisition des immobilisations | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Charges à étaler | | | | |

# Capital social

| | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | Du capital social début exercice | 100,00 | 75,0000 | 7 500,00 |
| | Emises pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | Remboursées pendant l'exercice | | 0,0000 | |
| | **Du capital social fin d'exercice** | **100,00** | **75,0000** | **7 500,00** |

# Engagements de crédit-bail

| | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Valeur à la signature du contrat** | | | | **11 900,00** | **11 900,00** |
| **Coût d'entrée de l'actif** | | | | **11 900,00** | **11 900,00** |
| **Dot. aux amortissements théoriques** | | | | | |
| De l'exercice | | | | 2 380,00 | 2 380,00 |
| Cumulées | | | | 8 925,00 | 8 925,00 |
| **TOTAL** | | | | **11 305,00** | **11 305,00** |
| **Valeur nette** | | | | | |
| **Redevances payées** | | | | | |
| De l'exercice | | | | 2 435,64 | 2 435,64 |
| Cumulées | | | | 9 133,65 | 9 133,65 |
| **TOTAL** | | | | **11 569,29** | **11 569,29** |
| **Redevances restant à payer** | | | | | |
| à 1 an au plus | | | | 2 435,64 | 2 435,64 |
| entre 1 et 5 ans | | | | 608,91 | 608,91 |
| à plus de 5 ans | | | | | |
| **TOTAL** | | | | **3 044,55** | **3 044,55** |
| **Prix d'achat résiduel** | | | | | |
| à 1 an au plus | | | | | |
| entre 1 et 5 ans | | | | 119,00 | 119,00 |
| à plus de 5 ans | | | | | |
| **TOTAL** | | | | **119,00** | **119,00** |

# Engagements financiers

| | 31/12/2025 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | | | |
| **Avals, cautions et garanties** | | | |
| **Engagements de crédit-bail** | | | |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés** | | | |
| **Autres engagements**<br>Cf. état Engagements financiers - Autres engagements | | | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | | |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées | | | |

Frédéric Leclercq et Associés

# *S.A.S. 2B-LOG*

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE
CAPITAL SOCIAL : 7.500 €
SIEGE SOCIAL : 1 RUE DE LA PLAINE – 59115 LEERS

RCS LILLE METROPOLE 831 250 485

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025**

Pour copie conforme

Signé le 24/09/2026
Benoît HENNO

Benoît HENNO

Certifié par youtrust

## *RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS*

Aux Associés,

**OPINION**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **2B-LOG SAS** relatifs au premier exercice clos le **31 Décembre 2025** tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

**FONDEMENT DE L'OPINION**

***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de Commissaire aux Comptes, sur la période du **01/01/2025** à la date d'émission de notre rapport.

***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

## Justification des Appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

… / …

**VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion, nous ne pouvons par conséquent nous prononcer sur leur sincérité et leur concordance avec les comptes annuels.

**RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

**RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

… / …

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

**Fait à Marcq-En-Baroeul, le 19 Juin 2026**
**Pour la S.A.S. F. LECLERCQ ET ASSOCIES**



**Maud PARZYJAGLA**
**Commissaire aux Comptes**

# Bilan Actif

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | | | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | Brut | Amort. et Dépréc. | Net | Net |
| | Capital souscrit non appelé ( I ) | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | Frais d'établissement ( II ) | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | | |
| | Frais de développement | | | | |
| | Concessions, brevets et droits similaires | | | | |
| | Fonds commercial | 50 000,00 | | 50 000,00 | 50 000,00 |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| | Imm. inc. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | | |
| | Terrains | | | | |
| | Constructions | 88 698,50 | 53 882,02 | 34 816,48 | 43 553,99 |
| | Installations tech.,mat. et outillage indus. | 64 529,65 | 31 603,96 | 32 925,69 | 28 556,70 |
| | Autres immobilisations corporelles | 208 286,08 | 80 191,51 | 128 094,57 | 138 295,32 |
| | Imm. corp. en cours, avances et acomptes | | | | |
| | **IMMOBILISATIONS FINANCIERES (1)** | | | | |
| | Participations | | | | |
| | Titres imm. de l'activité de portefeuille | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | |
| | Prêts | | | | |
| | Autres immobilisations financières | 46 862,00 | | 46 862,00 | 120 356,98 |
| | **Total de l'actif immobilisé ( III )** | **458 376,23** | **165 677,49** | **292 698,74** | **380 762,99** |
| ACTIF CIRCULANT | **STOCKS ET EN-COURS** | | | | |
| | Matières premières, approvisionnements | | | | |
| | En-cours de production de biens | | | | |
| | En-cours de production de services | | | | |
| | Produits finis | | | | |
| | Marchandises | | | | |
| | **Avances et Acomptes versés sur commandes** | | | | |
| | **CREANCES (2)** | | | | |
| | Créances clients et comptes rattachés | 1 210 184,25 | 22 709,71 | 1 187 474,54 | 1 083 547,66 |
| | Autres créances | 154 523,29 | | 154 523,29 | 169 208,34 |
| | Charges constatées d'avance | 575,09 | | 575,09 | 138 050,43 |
| | Capital souscrit appelé, non versé | | | | |
| | **Valeurs mobilières de placement (3)** | 250 000,00 | | 250 000,00 | 300 000,00 |
| | **Instruments financiers et jetons détenus** | | | | |
| | **Disponibilités** | 1 262 614,35 | | 1 262 614,35 | 733 608,36 |
| | **Total de l'actif circulant ( IV )** | **2 877 896,98** | **22 709,71** | **2 855 187,27** | **2 424 414,79** |
| COMPTES DE REGULARISATION | Frais d'émission des emprunts ( V ) | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts ( VI ) | | | | |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation Actif ( VII ) | | | | |
| | **TOTAL GENERAL DE L'ACTIF ( I à VII )** | **3 336 273,21** | **188 387,20** | **3 147 886,01** | **2 805 177,78** |

(1) dont immobilisations financières à moins d'un an
(2) dont créances à plus d'un an
(3) dont actions propres

# Bilan Passif

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| Capitaux Propres | Capital social ou individuel (dont versé 7 500,00 ) | 7 500,00 | 7 500,00 |
| | Primes d' émission, de fusion, d' apport ... | | |
| | Ecarts de réévaluation | | |
| | Ecarts d'équivalence | | |
| | **RESERVES** | | |
| | Réserve légale | 750,00 | 750,00 |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| | Réserves réglementées | | |
| | Autres réserves | 765 520,48 | 733 442,32 |
| | Report à nouveau | | |
| | **Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)** | **562 949,98** | **432 078,16** |
| | Subventions d'investissement | | |
| | Provisions réglementées | | |
| | **Total des capitaux propres** | **1 336 720,46** | **1 173 770,48** |
| Autres fonds propres | Produits des émissions de titres participatifs | | |
| | Avances conditionnées | | |
| | **Total des autres fonds propres** | | |
| Provisions | Provisions pour risques | | |
| | Provisions pour charges | | |
| | **Total des provisions** | | |
| DETTES | **DETTES FINANCIERES** | | |
| | Emprunts obligataires convertibles | | |
| | Autres emprunts obligataires | | |
| | Emprunts dettes auprès des établissements de crédit | 236 228,74 | 122 419,28 |
| | Emprunts et dettes financières divers (2) | 326 155,54 | 230 375,98 |
| | Instruments financiers à terme | | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| | **DETTES D'EXPLOITATION** | | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 875 724,10 | 957 147,50 |
| | Dettes fiscales et sociales | 364 818,74 | 321 231,69 |
| | **DETTES DIVERSES** | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| | Autres dettes | 8 238,43 | 232,85 |
| | Produits constatés d'avance | | |
| | **Total des dettes (1)** | **1 811 165,55** | **1 631 407,30** |
| | Ecarts de conversion et différences d'évaluation - Passif | | |
| | **TOTAL PASSIF** | **3 147 886,01** | **2 805 177,78** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| | Résultat de l'exercice exprimé en centimes | 562 949,98 | 432 078,16 |
| (1) | Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) | 1 633 338,53 | 1 540 537,94 |
| (2) | Dont emprunts participatifs | | |

# Compte de Résultat 1/2

Règlement ANC 2022-06

| | | France | Exportation | 31/12/2025 12 mois | 31/12/2024 12 mois |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises | | | | |
| | Production vendue (Biens) | | | | |
| | Production vendue (Services et Travaux) | 6 852 095,65 | | 6 852 095,65 | 6 285 279,59 |
| | **Montant net du chiffre d'affaires** | **6 852 095,65** | | **6 852 095,65** | **6 285 279,59** |
| | Production stockée | | | | |
| | Production immobilisée | | | | |
| | Subventions | | | 3 333,32 | 6 666,68 |
| | Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions | | | 54 524,48 | 15 681,51 |
| | Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles | | | | |
| | Autres produits | | | 6 648,38 | 4 519,33 |
| | **Total des produits d'exploitation** | | | **6 916 601,83** | **6 312 147,11** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises | | | | |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Achats de matières et autres approvisionnements | | | 239 966,09 | 224 535,70 |
| | Variation de stocks | | | | |
| | Autres achats et charges externes (1) | | | 5 210 675,04 | 4 870 741,69 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés | | | 59 487,92 | 49 223,56 |
| | Salaires | | | 419 594,21 | 421 017,03 |
| | Cotisations sociales | | | 102 455,53 | 83 022,77 |
| | Dotations aux amortissements et aux dépréciations : | | | | |
| | Sur immobilisations : dotations aux amortissements | | | 39 503,55 | 31 254,53 |
| | Sur immobilisations : dotations aux dépréciations | | | | |
| | Sur actif circulant : dotations aux dépréciations | | | 22 709,71 | 44 993,81 |
| | Dotations aux provisions | | | | |
| | Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | | | | |
| | Autres charges | | | 72 897,14 | 10 228,79 |
| | **Total des charges d'exploitation** | | | **6 167 289,19** | **5 735 017,88** |
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | | | **749 312,64** | **577 129,23** |

(1) Y compris :
- Redevances de crédit-bail mobilier
- Redevances de crédit-bail immobilier

# Compte de Résultat 2/2

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 | 31/12/2024 |
|---|---|---|---|
| | **RESULTAT D'EXPLOITATION** | **749 312,64** | **577 129,23** |
| **Opéra. comm.** | Bénéfice attribué ou perte transférée<br>Perte supportée ou bénéfice transféré | | |
| **PRODUITS FINANCIERS** | De participation (2)<br>D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (2)<br>Autres intérêts et produits assimilés (2)<br>Reprises sur dépréciations et provisions<br>Différences positives de change<br>Produits nets sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie<br>Produits des cessions d'immobilisations financières | 9 508,46 | 5 768,46 |
| | **Total des produits financiers** | **9 508,46** | **5 768,46** |
| **CHARGES FINANCIERES** | Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions<br>Intérêts et charges assimilées (3)<br>Différences négatives de change<br>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées<br>Charges nettes sur cessions de v.m.p. et d'instruments de trésorerie | 15 176,12 | 11 479,53 |
| | **Total des charges financières** | **15 176,12** | **11 479,53** |
| | **RESULTAT FINANCIER** | **(5 667,66)** | **(5 711,07)** |
| | **RESULTAT COURANT avant impôts** | **743 644,98** | **571 418,16** |
| | **Produits exceptionnels** | | **4 000,00** |
| | **Charges exceptionnelles** | | **6 235,00** |
| | **RESULTAT EXCEPTIONNEL** | | **(2 235,00)** |
| | Participation des salariés aux résultats<br>Impôts sur les bénéfices | 180 695,00 | 137 105,00 |
| | **Total des produits**<br>**Total des charges** | **6 926 110,29**<br>**6 363 160,31** | **6 321 915,57**<br>**5 889 837,41** |
| | **RESULTAT DE L'EXERCICE** | **562 949,98** | **432 078,16** |

| | | |
|---|---|---|
| (2) dont produits concernant les entitées liées | | |
| (3) dont intérêts concernant les entitées liées | | |

# SAS 2BLOG

Services fournis principalement aux entreprises

1 RUE DE LA PLAINE

59115 LEERS

COMPTES ANNUELS AU

31/12/2025

EXPERCO

EXPERTISE COMPTABLE

Inscrit au tableau de l'ordre de LILLE

SAS au capital de 50 000 euros

RCS LILLE METROPOLE 330 816 398

4 carrière des près - Batiment A - appt A02

59420 MOUVAUX

Tél : 03.20.36.78.00

Fax : 03.20.70.10.14

contact@expercosas.fr

# Sommaire

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


| | |
|---|---|
| *Règles et méthodes comptables* | *1* |
| *Immobilisations* | *3* |
| *Amortissements* | *4* |
| *Stocks et en-cours* | *5* |
| *Provisions* | *6* |
| *Créances et Dettes* | *7* |
| *Produits à recevoir (avec détail)* | *8* |
| *Produits à recevoir (détail)* | *9* |
| *Charges à payer (avec détail)* | *10* |
| *Charges à payer (détail)* | *11* |
| *Charges constatées d'avance (avec détail)* | *12* |
| *Charges constatées d'avance (détail)* | *13* |
| *Produits constatés d'avance (avec détail)* | *14* |
| *Produits constatés d'avance (détail)* | *15* |
| *Charges à répartir + Capital social* | *16* |
| *Crédit-Bail* | *17* |
| *Engagements financiers donnés et reçus* | *18* |

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice 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 **3 147 886** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 926 110** euros et un total **charges** de **6 363 160** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **562 950** 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.

# Règles et Méthodes Comptables

**Stocks et en cours**

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

**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

Règlement ANC 2022-06

| | | Valeurs brutes début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | | | Valeurs brutes au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentations | | Diminutions | | |
| | | | Réévaluations | Acquisitions, créations, apport, et virements de poste à poste | Virements de poste à poste | Cessions ou mise hors srvce | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 61 940,00 | | | | 11 940,00 | 50 000,00 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | **61 940,00** | | | | **11 940,00** | **50 000,00** |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agenct aménagement | 88 555,00 | | 143,50 | | | 88 698,50 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | 55 767,87 | | 11 151,78 | | 2 390,00 | 64 529,65 |
| | Instal., agencement, aménagement divers | 128 240,45 | | 12 510,00 | | | 140 750,45 |
| | Matériel de transport | 14 000,00 | | | | | 14 000,00 |
| | Matériel de bureau, informatique et mobilier | 54 431,46 | | 1 129,00 | | 2 024,83 | 53 535,63 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | **340 994,78** | | **24 934,28** | | **4 414,83** | **361 514,23** |
| FINANCIERES | Participations | | | | | | |
| | Créances rattachées à des participations | | | | | | |
| | Autres titres immobilisés | | | | | | |
| | Prêts et autres immobilisations financières | 120 356,98 | | | | 73 494,98 | 46 862,00 |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES** | **120 356,98** | | | | **73 494,98** | **46 862,00** |
| | **TOTAL** | **523 291,76** | | **24 934,28** | | **89 849,81** | **458 376,23** |

# Amortissements

Règlement ANC 2022-06

| | | Durée ou taux | Mode d'amts | Amortissements début d'exercice | Mouvements de l'exercice | | Amortissements au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | Dotations | Diminutions | |
| INCORPORELLES | Frais d'établissement | | | | | | |
| | Frais de développement | | | | | | |
| | Fonds commercial | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | | | 11 940,00 | | 11 940,00 | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES** | | | **11 940,00** | | **11 940,00** | |
| CORPORELLES | Terrains | | | | | | |
| | Constructions sur sol propre | | | | | | |
| | sur sol d'autrui | | | | | | |
| | instal. agencement aménagement | | | 45 001,01 | 8 881,01 | | 53 882,02 |
| | Instal technique, matériel outillage industriels | | | 27 211,17 | 6 782,79 | 2 390,00 | 31 603,96 |
| | Autres Instal., agencement, aménagement divers | | | 14 460,56 | 13 088,29 | | 27 548,85 |
| | Matériel de transport | | | 14 000,00 | | | 14 000,00 |
| | Matériel de bureau, mobilier | | | 29 916,03 | 10 751,46 | 2 024,83 | 38 642,66 |
| | Emballages récupérables et divers | | | | | | |
| | **TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES** | | | **130 588,77** | **39 503,55** | **4 414,83** | **165 677,49** |
| | **TOTAL** | | | **142 528,77** | **39 503,55** | **16 354,83** | **165 677,49** |

| | Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | Dotations | | | Reprises | | | Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice |
| | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | Différentiel de durée et autre | Mode dégressif | Amort. fiscal exceptionnel | |
| Frais d'établissement | | | | | | | |
| Fonds commercial | | | | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB INCORPORELLES** | | | | | | | |
| Terrains | | | | | | | |
| Constructions sur sol propre | | | | | | | |
| sur sol d'autrui | | | | | | | |
| instal, agencement, aménag. | | | | | | | |
| Instal. technique matériel outillage industriels | | | | | | | |
| Instal générales Agenct aménagt divers | | | | | | | |
| Matériel de transport | | | | | | | |
| Matériel de bureau, informatique, mobilier | | | | | | | |
| Emballages récupérables, divers | | | | | | | |
| **TOTAL IMMOB CORPORELLES** | | | | | | | |
| Frais d'acquisition de titres de participation | | | | | | | |
| **TOTAL** | | | | | | | |
| **TOTAL GENERAL NON VENTILE** | | | | | | | |

# Stocks et En-cours

| | 31/12/2025 | Début exercice | Variation des stocks | |
|---|---|---|---|---|
| | | | Augmentation | Diminution |
| **Matières premières et autres approvisonnements** | | | | |
| Matières premières | | | | |
| Autres approvisionnements | | | | |
| **TOTAL I** | | | | |
| **En-cours de production** | | | | |
| Produits | | | | |
| Travaux | | | | |
| Etudes | | | | |
| Prestations de services | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL II** | | | | |
| **Produits** | | | | |
| Produits intermédiaires | | | | |
| Produits finis | | | | |
| Produits résiduels | | | | |
| Autres | | | | |
| **TOTAL III** | | | | |
| **Production stockée ( Total II + Total III )** | | | | |
| **Marchandises** | | | | |
| Marchandises | | | | |
| **TOTAL DES STOCKS ET EN-COURS** | | | | |

# Provisions

Règlement ANC 2022-06

| | | Début exercice | Augmentations | Diminutions | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| PROVISIONS REGLEMENTEES | Reconstruction gisements miniers et pétroliers | | | | |
| | Provisions pour investissement | | | | |
| | Provisions pour hausse des prix | | | | |
| | Provisions pour amortissements dérogatoires | | | | |
| | Provisions fiscales pour prêts d'installation | | | | |
| | Provisions autres | | | | |
| | **PROVISIONS REGLEMENTEES** | | | | |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Pour litiges | | | | |
| | Pour garanties données aux clients | | | | |
| | Pour amendes et pénalités | | | | |
| | Pour pertes de change | | | | |
| | Pour pensions et obligations similaires | | | | |
| | Pour impôts | | | | |
| | Pour renouvellement des immobilisations | | | | |
| | Provisions pour gros entretien et grandes révisions | | | | |
| | Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer | | | | |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES** | | | | |
| PROVISIONS POUR DEPRECIATION | Sur immobilisations : incorporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : corporelles | | | | |
| | Sur immobilisations : des titres mis en équivalence | | | | |
| | Sur immobilisations : titres de participation | | | | |
| | Sur immobilisations : autres immo. financières | | | | |
| | Sur stocks et en-cours | | | | |
| | Sur comptes clients | 54 524,48 | 22 709,71 | 54 524,48 | 22 709,71 |
| | Autres | | | | |
| | **PROVISIONS POUR DEPRECIATION** | **54 524,48** | **22 709,71** | **54 524,48** | **22 709,71** |
| | **TOTAL GENERAL** | **54 524,48** | **22 709,71** | **54 524,48** | **22 709,71** |

| | | | |
|---|---|---|---|
| Dont dotations et reprises | - d'exploitation | 22 709,71 | 54 524,48 |
| | - 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.

# 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 | 46 862,00 | | 46 862,00 |
| | Clients douteux ou litigieux | 27 251,65 | 27 251,65 | |
| | Autres créances clients | 1 182 932,60 | 1 182 932,60 | |
| | Créances représentatives des titres prêtés | | | |
| | Personnel et comptes rattachés | | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | | | |
| | Impôts sur les bénéfices | | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 130 073,49 | 130 073,49 | |
| | Autres impôts, taxes versements assimilés | | | |
| | Divers | 23 387,00 | 23 387,00 | |
| | Groupe et associés | | | |
| | Débiteurs divers | 1 062,80 | 1 062,80 | |
| | Charges constatées d'avance | 575,09 | 575,09 | |
| | **TOTAL DES CREANCES** | **1 412 144,63** | **1 365 282,63** | **46 862,00** |
| | 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 | 236 228,74 | 58 401,72 | 177 827,02 | |
| | Emprunts et dettes financières divers | 46 862,00 | 46 862,00 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés | 875 724,10 | 875 724,10 | | |
| | Personnel et comptes rattachés | 31 709,41 | 31 709,41 | | |
| | Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 52 281,47 | 52 281,47 | | |
| | Impôts sur les bénéfices | 43 590,00 | 43 590,00 | | |
| | Taxes sur la valeur ajoutée | 235 537,94 | 235 537,94 | | |
| | Obligations cautionnées | | | | |
| | Autres impôts, taxes et assimilés | 1 699,92 | 1 699,92 | | |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| | Groupe et associés | 279 293,54 | 279 293,54 | | |
| | Autres dettes | 8 238,43 | 8 238,43 | | |
| | Dette représentative de titres empruntés | | | | |
| | Produits constatés d'avance | | | | |
| | **TOTAL DES DETTES** | **1 811 165,55** | **1 633 338,53** | **177 827,02** | |
| | Emprunts souscrits en cours d'exercice | 150 000,00 | | | |
| | Emprunts remboursés en cours d'exercice | 36 190,54 | | | |
| | Emprunts dettes associés (personnes physiques) | 3 937,76 | | | |

# Produits à recevoir (avec détail)

Règlement ANC 2022-06

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | % |
|---|---|---|---|---|
| Créances rattachées à des participations | | | | |
| Autres immobilisations financières | | | | |
| Autres créances clients | | | | |
| Autres créances | 25 158 | 29 637 | (4 479) | *-15,11* |
| **TOTAL** | **25 158** | **29 637** | **(4 479)** | *-15,11* |

# Produits à recevoir (détail)
# au 31/12/2025

| Libellé | Montant |
|---|---|
| Rabais remises ristournes | 1 063 |
| Plafonnement CET | 23 387 |
| Interêts courus à recevoir | 708 |
| **Totalisation** | **25 158** |

# Charges à payer (avec détail)

Règlement ANC 2022-06

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | % |
|---|---|---|---|---|
| Emprunts obligataires convertibles | | | | |
| Autres emprunts obligataires | | | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 10 866 | 5 636 | 5 231 | *92,81* |
| Dettes fiscales et sociales | 40 933 | 40 754 | 179 | *0,44* |
| Dettes fournisseurs d'immobilisation | | | | |
| Autres dettes | 7 390 | | 7 390 | |
| **TOTAL** | **59 189** | **46 390** | **12 799** | *27,59* |

# Charges à payer (détail)
# au 31/12/2025

| Libellé | Montant |
|---|---|
| Honoraires CAP | 6 000 |
| Frais bancaires CAP | 712 |
| Loyer CAP | 4 154 |
| Provision CP | 31 709 |
| Charges sur provision CP | 8 080 |
| Taxe apprentissage libératoire | 373 |
| CVAE | 770 |
| Rabais remises ristournes | 7 390 |
| **Totalisation** | **59 189** |

# Charges constatées d'avance (avec détail)

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations | % |
|---|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | 575 | 138 050 | (137 475) | *-99,58* |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | | |
| **TOTAL** | **575** | **138 050** | **(137 475)** | *-99,58* |

# Charges constatées d'avance (détail)
# au 31/12/2025

| Détail des charges constatées d'avance | Période début | Période fin | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|---|---|---|---|---|---|
| Redevance copieur | | | 575 | | |
| **Totalisation** | | | **575** | | |

# Produits constatés d'avance (avec détail)

| | 31/12/2025 | 31/12/2024 | Variations % |
|---|---|---|---|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| **TOTAL** | | | |

# Produits constatés d'avance (détail)
# au 31/12/2025

| Détail des produits constatés d'avance | Période début | Période fin | Exploitation | Financières | Exceptionnelles |
|---|---|---|---|---|---|
| **Totalisation** | | | | | |

# 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** | | | | |
| Charges différées | | | | |
| Frais d'acquisition des immobilisations | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | |
| Charges à étaler | | | | |

# Capital social

| | 31/12/2025 | Nombre | Val. Nominale | Montant |
|---|---|---|---|---|
| ACTIONS / PARTS SOCIALES | | | | |
| Du capital social début exercice | | 100,00 | 75,0000 | 7 500,00 |
| Emises pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| Remboursées pendant l'exercice | | | 0,0000 | |
| **Du capital social fin d'exercice** | | **100,00** | **75,0000** | **7 500,00** |

# Engagements de crédit-bail

| | Terrains | Constructions | Matériels et outillages | Autres | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Valeur à la signature du contrat** | | | | **11 900,00** | **11 900,00** |
| **Coût d'entrée de l'actif** | | | | **11 900,00** | **11 900,00** |
| **Dot. aux amortissements théoriques** | | | | | |
| De l'exercice | | | | 2 380,00 | 2 380,00 |
| Cumulées | | | | 8 925,00 | 8 925,00 |
| **TOTAL** | | | | **11 305,00** | **11 305,00** |
| **Valeur nette** | | | | | |
| **Redevances payées** | | | | | |
| De l'exercice | | | | 2 435,64 | 2 435,64 |
| Cumulées | | | | 9 133,65 | 9 133,65 |
| **TOTAL** | | | | **11 569,29** | **11 569,29** |
| **Redevances restant à payer** | | | | | |
| à 1 an au plus | | | | 2 435,64 | 2 435,64 |
| entre 1 et 5 ans | | | | 608,91 | 608,91 |
| à plus de 5 ans | | | | | |
| **TOTAL** | | | | **3 044,55** | **3 044,55** |
| **Prix d'achat résiduel** | | | | | |
| à 1 an au plus | | | | | |
| entre 1 et 5 ans | | | | 119,00 | 119,00 |
| à plus de 5 ans | | | | | |
| **TOTAL** | | | | **119,00** | **119,00** |

# Engagements financiers

| | 31/12/2025 | Engagements financiers donnés | Engagements financiers reçus |
|---|---|---|---|
| **Effets escomptés non échus** | | | |
| **Avals, cautions et garanties** | | | |
| **Engagements de crédit-bail** | | | |
| **Engagements en pensions, retraite et assimilés** | | | |
| **Autres engagements**<br>Cf. état Engagements financiers - Autres engagements | | | |
| **Total des engagements financiers (1)** | | | |
| (1) Dont concernant :<br>Les dirigeants<br>Les filiales<br>Les participations<br>Les autres entreprises liées | | | |