2 BG FOUGERES
Société par actions simplifiée au capital de 100.000 euros
93, Avenue Henri Fréville - 35000 RENNES
RCS RENNES 802 674 135
(ci-après la « Société »)

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 29 JUIN 2026

L'an deux mille vingt-six,
Le vingt-neuf juin,

Les associés de la Société 2 BG FOUGERES, Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 Euros, se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle au siège social 93, Avenue Henri Fréville 35000 RENNES, sur convocation faite par le Président.

L'Assemblée est présidée par Monsieur Pierre BERTIN, agissant en qualité de représentant de la société bWOOD, elle-même Présidente de la société ARCADES DISTRIBUTION, Présidente.

Monsieur le Président constate que sont présents les associés suivants :

- **La Société THABOR DISTRIBUTION**
  représentée par la société BLOT IMMOBILIER
  Mme Sandra BLOT - ès-qualités
  propriétaire de ..... 5 000 actions

- **La Société ARCADES DISTRIBUTION**
  Représentée par la société bWOOD
  M. Pierre BERTIN - ès-qualités
  propriétaire de ..... 5 000 actions

Sur les 10 000 actions composant le capital social.

Le Président constate que les associés présents ou représentés détiennent ensemble la totalité des actions et qu'en conséquence, l'assemblée peut valablement délibérer.

Madame Léa BERTIN en qualité de Directrice Générale assiste également à l'assemblée.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- La feuille de présence à l'assemblée,
- Le cas échant, les pouvoirs des associés représentés,
- La copie des lettres de convocation adressées aux associés,
- Le rapport de gestion,
- Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- Le texte des résolutions soumises à l'approbation de l'Assemblée,

Puis le Président déclare que son rapport, les textes des projets de résolutions proposées ainsi que tous les autres documents et renseignements prévus par la loi et les règlements ont été tenus à la disposition des associés, au siège social, à compter de la convocation de l'assemblée et que la société a fait droit aux demandes de documents qui lui ont été adressées.

L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

Monsieur le Président rappelle ensuite que l'Assemblée Générale est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Examen et approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- Affectation du résultat de l'exercice,
- Examen et approbation des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Diverses observations sont alors échangées, puis, personne ne demandant plus la parole, Monsieur le Président soumet successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION
Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2025 et des comptes annuels, approuve les comptes annuels dudit exercice, tels qu'ils lui ont été présentés, lesquels font apparaitre une perte de 324 460 Euros. L'assemblée générale approuve également les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ces rapports.

Conformément aux dispositions de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'assemblée générale prend acte que les comptes de l'exercice écoulé ne comprennent aucune somme correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement et visées à l'article 39-4 du Code général des impôts.

L'assemblée générale donne en conséquence à la société ARCADES DISTRIBUTION, Présidente, représentée par la société bWOOD, Monsieur Pierre BERTIN ès-qualités, ainsi qu'à Madame Léa BERTIN, Directrice Générale, au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025, quitus entier et sans réserve de l'accomplissement de leurs missions durant ledit exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION
Affectation du résultat de l'exercice

L'assemblée générale décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2025, soit la perte comptable de TROIS CENT VINGT-QUATRE MILLE QUATRE CENT SOIXANTE Euros (324 460), de la manière suivante :

- La totalité au poste « Autre réserve »

Compte tenu de cette affectation, le compte « Autre réserve » passera d'un montant de montant de (511 557) Euros à un montant de (187 097) Euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il a été procédé aux distributions exceptionnelles de dividendes suivantes :

- 300 000 Euros le 12 décembre 2022.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

TROISIEME RESOLUTION
Approbation des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Président sur les conventions visées par l'article L.227-10 du Code de commerce, déclare approuver sans réserve chacune des conventions signalées dans ledit rapport.

Chaque convention soumise à un vote distinct auquel n'a pas pris part l'associé intéressé, a été approuvée par l'autre associé.

QUATRIEME RESOLUTION
Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur d'un extrait ou d'une copie du présent procès-verbal ainsi que du bilan, compte de résultat et de l'annexe, et du rapport de gestion du Président, en vue d'effectuer auprès du Greffe du Tribunal de Commerce de RENNES, les dépôts requis par la règlementation en vigueur.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

***

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et plus personne ne demandant la parole, Monsieur Le Président déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal, signé par les participants.

ARCADES DISTRIBUTION,
bWOOD - M. Pierre BERTIN - ès-qualités



THABOR DISTRIBUTION,
BLOT IMMOBILIER – Mme Sandra BLOT - ès-qualités



Madame Léa BERTIN
2 BG FOUGERES - Directrice Générale - ès-qualités



2 BG FOUGERES
Société par Actions Simplifiée
au capital de 100.000 euros
93, Avenue Henri Fréville 35000 RENNES
RCS RENNES 802 674 135
(ci-après la « Société »)

RAPPORT DE GESTION SUR LES OPERATIONS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

Chers associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle, conformément aux statuts et aux dispositions de l'article L. 227-9 du Code de commerce, pour vous rendre compte de l'activité de notre Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et soumettre à votre approbation les comptes annuels dudit exercice.

Nous vous indiquons que vous aurez à prendre les décisions relatives à l'ordre du jour suivant :

1. EXAMEN ET APPROBATION DES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025
2. AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE
3. EXAMEN ET APPROBATION DES CONVENTIONS VISEES A L'ARTICLE L. 227-10 DU CODE DE COMMERCE
4. POUVOIRS POUR L'ACCOMPLISSEMENT DES FORMALITES

I. INFORMATIONS SUR LA VIE ECONOMIQUE DE L'ENTREPRISE

1.1. Situation et activité de la Société au cours de l'exercice écoulé

L'exercice social clos le 31 décembre 2025 a eu une durée normale de 12 mois du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Notre Société a pour activité principale la création, l'acquisition, et l'exploitation sous toutes ses formes, directes ou indirectes, de toutes enseignes, marques, brevets, se rapportant à l'achat, la vente, le négoce, l'importation et l'exportation par tous moyens, à destination de tout type de clientèle de tous produits et biens de consommation et d'équipements de quelque nature qu'ils soient ainsi que de prestations de services.

L'activité de la Société au cours de l'exercice 2025 a diminué par rapport à l'année 2024, caractérisée par une diminution du chiffre d'affaires d'environ 81%.

1.2. Evènements importants survenus au cours de l'exercice écoulé

Il convient de souligner qu'aucun évènement important n'est survenu au cours de l'exercice écoule.

1.3. Evènements significatifs intervenus depuis la clôture de l'exercice écoulé

Il convient de souligner qu'aucun évènement important n'est survenu depuis la clôture de l'exercice écoule.

1.4. Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Compte tenu des éléments actuellement connus, la Société ne bénéficie pas, à ce jour, de perspectives de développement ou de continuité de son activité au titre de l'exercice 2025. Les dirigeants examinent en conséquence les différentes options envisageables quant à l'avenir de la Société.

1.5. Activité en matière de recherche et développement

Il est précisé en application de l'article L. 232-1 du Code de commerce, que la Société n'a effectué aucune activité de recherche et de développement au cours de l'exercice écoulé.

1.6. Montant global des dépenses et charges dites somptuaires au titre de l'article 223 quater du CGI

Conformément à l'article 223 quater du CGI, nous vous informons qu'au titre de l'exercice clos la Société n'a pas engagé de charges et dépenses non déductibles du résultat fiscal.

II. PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

2.1. Présentation des comptes annuels

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025, que nous soumettons à l'approbation des associés de la Société, ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur. Aucune modification n'a été apportée aux méthodes d'évaluation et de présentation des comptes sociaux.

L'activité de notre Société au cours du dernier exercice écoulé se décompose comme suit :

- Un chiffre d'affaires d'un montant de 244 068 € contre 1 323 458 € pour l'exercice précédent.
- Le total des produits d'exploitations s'élève à un montant de 542 570 €.
- Le total des charges d'exploitations de l'exercice écoulé s'élève à 865 294 €. Les principales charges d'exploitation étant les suivantes :

Autres achats et charges externes	212 024 €
Impôts et taxes	23 861 €
Salaires et traitements	88 848 €
Charges sociales	22 092 €
Dotations aux amortissements	23 371 €
Autres charges	141 783 €

- Le résultat d'exploitation ressort pour l'exercice écoulé à (322 723) €, contre (85 623) € pour l'exercice précédent.
- Le résultat financier est de (1 737) € contre (2 175) € pour l'exercice précédent.
- Les comptes de l'exercice se soldent par une perte nette comptable de 324 460 €.

2.2. Bilan de la société

Aucun actif immobilisé de la Société ne ressort au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025.

L'actif circulant de la Société ressort à 347 000 €.

Structure des capitaux propres :

Le résultat net comptable de l'exercice ressort à (-324 460) €, et compte tenu de ce résultat, les capitaux propres se décomposent comme suit :

- Capital social : 100 000 €
- Report à nouveau : 0 €
- Réserve légale : 10 000 €
- Autres réserves : 511 557 €

Soit un total de capitaux propres s'élevant à 297 096 €.

A la clôture de l'exercice, le total du bilan s'élève à 347 000 €.

2.3. Résultat – Affectation

Nous vous proposons d'affecter la perte comptable de l'exercice s'élevant à TROIS CENT VINGT-QUATRE MILLE QUATRE CENT SOIXANTE Euros (324 460), de la manière suivante :

- La totalité au poste « Autre réserve »

Compte tenu de cette affectation, le compte « Autre réserve » passera d'un montant de montant de (511 557) Euros à un montant de (187 097) Euros.

2.4. Rappel des dividendes

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons qu'il a été procédé aux distributions exceptionnelles de dividendes suivantes :

- 300 000 Euros le 12 décembre 2022.

III. CONVENTIONS REGLEMENTEES

Notre Société n'ayant pas de Commissaire aux comptes, vous entendrez la lecture du rapport spécial du Président sur les conventions visées aux articles L. 227-10 et suivant du Code de commerce.

IV. AUTRES INFORMATIONS LEGALES

- Capital social

En application de l'article L. 233-13 du Code de commerce, nous vous informons qu'au 31 décembre 2025, le capital social n'a subi aucune modification. Le capital et les droits de vote de la Société restants détenus à 50% par la société THABOR DISTRIBUTION et à 50% par la société ARCADES DISTRIBUTION.

- Prise de participations au cours de l'exercice

Conformément aux dispositions de l'article L. 233-6 du Code de commerce, nous vous rappelons que la Société n'a acquis ou souscrit aucune participation dans une autre société au cours de l'exercice écoulé.

- Prise de contrôle au cours de l'exercice

Au cours de l'exercice écoulé, notre Société n'a pris le contrôle d'aucune société au sens de l'article L. 233-3 du Code de commerce.

- Cession de participations au cours de l'exercice

Nous vous rappelons que la Société n'a pas cédé de participation au cours de l'exercice écoulé.

V. TEXTE DES RESOLUTIONS

Vous trouverez en annexe du présent rapport le texte des résolutions que nous soumettons à votre approbation, celles-ci reprenant les principaux points de ce rapport.

Le Président,
La société ARCADES DISTRIBUTION
La société bWOOD
M. Pierre BERTIN - ès-qualités



In Extenso

SAS 2BG FOUGERES

Comptes annuels
Bilan au 31/12/2025

93 AVENUE HENRI FREVILLE
35200 RENNES
SIRET : 80267413500024

GÉMO

Certifié conforme
à l'original

IN EXTENSO VILLEURBANNE
53 avenue Albert Einstein
69608 Villeurbanne Cedex

Tél : 0472603030
0472603031

Sommaire

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

Soldes intermédiaires de gestion 1

ATTESTATION - SIGNATURE NUMÉRIQUE

Attestation de l'expert-comptable 2

COMPTES ANNUELS

BILAN ANC 2022-06 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif 3

Bilan Passif 4

Compte de résultat 5

Compte de résultat (suite) 6

Règles et méthodes comptables 7

Etat des immobilisations 8

Etat des amortissements 9

Etat des créances 10

Etat des dettes 11

Charges à payer 12

ANNEXE SUITE : BILAN N-1 - ANC N°2014-03

Bilan actif - ANC n°2014-03 13

Bilan passif - ANC n°2014-03 14

Compte de résultat - ANC n°2014-03 15

Compte de résultat (suite) - ANC n°2014-03 16

DETAIL DES COMPTES

BILAN DÉTAILLÉ ANC 2022-06 PREMIER EXERCICE D'APPLICATION

Bilan Actif détaillé 17

Bilan Passif détaillé 20

Compte de résultat détaillé 22

Soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion

Soldes intermédiaires de gestion		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024	
		Montant	%	Montant	%
* Ventes de marchandises					
- Coût d'achat des marchandises vendues					
Marge commerciale	**I**				
	- Vendue	244 068	100.00	1 323 458	100.00
+ Production :	- Stockée				
	- Immobilisée				
PRODUCTION DE L'EXERCICE		**244 068**	**100.00**	**1 323 458**	**100.00**
- Matières premières et approvisionnements consommés					
- Sous-traitance directe					
Marge brute sur production	**II**	**244 068**	**100.00**	**1 323 458**	**100.00**
Marge brute globale	**(I + II)**	**244 068**	**100.00**	**1 323 458**	**100.00**
- Services extérieurs et autres charges externes		212 024	86.87	624 406	47.18
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE		**32 044**	**13.13**	**699 052**	**52.82**
+ Subventions d'exploitation		12 500	5.12	21 500	1.62
- Impôts, taxes et versements assimilés		23 861	9.78	62 552	4.73
- Charges de personnel		110 941	45.45	626 126	47.31
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION		**-90 257**	**-36.98**	**31 874**	**2.41**
+ Reprises sur amortissements et provisions					
- Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions		23 371	9.58	116 252	8.78
+ Autres produits		71 002	29.09	170	0.01
- Autres charges		141 783	58.09	1 414	0.11
+ Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat de l'exercice					
+ Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		215 000	88.09		
- Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées		353 315	144.76		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (hors charges et produits financiers)		**-322 723**	**-132.23**	**-85 623**	**-6.47**
+ Bénéfice attribué (quote-part sur opérations faites en commun)					
- Perte supportée (quote-part sur opérations faites en commun)					
+ Produits financiers		50	0.02	156	0.01
- Charges financières		1 786	0.73	2 331	0.18
+ Produits de cessions d'éléments d'actif					
- Valeur comptable des éléments cédés					
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS		**-324 460**	**-132.94**	**-87 798**	**-6.63**
+ Produits exceptionnels					
- Charges exceptionnelles				4 590	0.35
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				**-4 590**	**-0.35**
- Participation des salariés aux résultats					
- Impôts sur les bénéfices					
RÉSULTAT NET COMPTABLE		**-324 460**	**-132.94**	**-92 387**	**-6.98**

Attestation

Attestation

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la SAS 2BG FOUGERES relatifs à la période du 01/01/2025 au 31/12/2025 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	**347 000 €**
Chiffre d'affaires :	**244 068 €**
Résultat net Comptable :	**-324 460 €**

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil National de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Villeurbanne

Le 20/04/2026

Sandrine LAGIER
Expert-comptable Associée

In Extenso
signature électronique

Comptes annuels

Bilan Actif

Bilan Actif		Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
		Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé	I				
Frais d'établissement	II				
Actif immobilisé					
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Fonds commercial					285 000
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					3 834
Instal. techniques, matériel et outillages indus.					
Autres immobilisations corporelles					87 852
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations financières (1)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	III				**376 686**
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (2)					
Créances clients et comptes rattachés					6 638
Autres créances		24 756		24 756	50 458
Charges constatées d'avance					24 810
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres					
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		322 244		322 244	619 742
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	IV	**347 000**		**347 000**	**701 648**
Frais d'émission des emprunts	V				
Primes de remboursement des emprunts	VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		**347 000**		**347 000**	**1 078 333**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Capitaux propres		
Capital (dont versé)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	511 557	603 944
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-324 460	-92 387
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I	**297 096**	**621 557**
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS II		
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 166	151 576
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 738	76 431
Dettes fiscales et sociales		154 262
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		74 508
Produits constatés d'avance		
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III	**49 904**	**456 777**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif **IV**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)	**347 000**	**1 078 333**

(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat

Compte de résultat		Du 01/01/2025 au 31/12/2025		Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	244 068		244 068	1 323 458
Montant net du chiffres d'affaires	**244 068**		**244 068**	**1 323 458**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions			12 500	21 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles			215 000	
Autres produits			71 002	170
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			**542 570**	**1 345 127**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			212 024	624 406
Impôts, taxes et versements assimilés			23 861	62 552
Salaires			88 848	528 316
Cotisations sociales			22 092	97 810
Dotations aux amortissement sur immobilisations			23 371	116 252
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées			353 315	
Autres charges			141 783	1 414
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			**865 294**	**1 430 750**
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			**-322 723**	**-85 623**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée **III**				
Perte supportée ou bénéfice transféré **IV**				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			50	156
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			**50**	**156**

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
		Total	Total
Charges financières			
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (3)		1 786	2 331
Différences négatives de change			
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées			
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie			
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	VI	**1 786**	**2 331**
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)		**-1 737**	**-2 175**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)		**-324 460**	**-87 798**
Produits exceptionnels	**VII**		
Charges exceptionnelles	**VIII**		4 590
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)			**-4 590**
Participation des salariés aux résultats	**IX**		
Impôts sur les bénéfices	**X**		
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)		**542 620**	**1 345 284**
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)		**867 080**	**1 437 671**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		**-324 460**	**-92 387**

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

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Dont intérêts concernant les entités liées

Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 347 000 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -324 460 Euros.

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

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

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

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

La société a cessé son activité le 31/03/2025.

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

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

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

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

Le principal impact significatif du changement de réglementation comptable de l'exercice 2025 est présenté ci après :

- Cessions d'immobilisations

Au titre de l'exercice 2025, les cessions d'immobilisations ont généré un produit de cession de 215 000 € et une valeur nette comptable des actifs cédés de 353 315€, comptabilisés en résultat d'exploitation, alors qu'ils étaient présentés sur les exercices antérieurs en résultat exceptionnel.

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Créances et Dettes

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

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	4 000		4 000	
Fonds commercial	285 000		285 000	
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**289 000**		**289 000**	
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	14 500		14 500	
Installations techniques, matériel et outillages industriels	1 000		1 000	
Autres immobilisations corporelles	731 068		731 068	
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**746 568**		**746 568**	
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	**1 035 568**		**1 035 568**	

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

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements				Sorties
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles	289 000			289 000		
Total immobilisations corporelles	746 568			746 568		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**1 035 568**			**1 035 568**		

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires			4 000		4 000	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			**4 000**		**4 000**	
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions			10 666	363	11 029	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			1 000		1 000	
Autres immobilisations corporelles			643 216	23 008	666 224	
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**654 882**	**23 371**	**678 253**	
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			**658 882**	**23 371**	**682 253**	

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	23 371				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**23 371**				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles	4 000			
Immobilisations corporelles	678 253			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	**682 253**			

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	95	95	
Taxe sur la valeur ajoutée	21 567	21 567	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	3 094	3 094	
Charges constatées d'avance			
TOTAL	**24 756**	**24 756**	

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

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

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

Dettes		Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
			Échéances à moins d'1 an	Échéances de 1 à 5 ans	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine				
	- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés		23 738	23 738		
Personnel et comptes rattachés					
Sécurité sociale et autres organismes sociaux					
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée					
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)					
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL	**23 738**	**23 738**		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

Charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 200	12 658
Dettes fiscales et sociales			54 657
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	TOTAL	**7 200**	**67 315**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières diverses			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 200.00	12 657.63
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES		7 200.00	12 657.63
Dettes fiscales et sociales			54 657.23
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES			45 717.44
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER			8 939.79
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
	TOTAL	**7 200.00**	**67 314.86**

Bilan Actif N-1
(version arrêtée et publiée)

Bilan Actif	Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Capital souscrit non appelé	
Actif immobilisé	
Immobilisations incorporelles	
Frais d'établissement	
Frais de développement	
Concessions, brevets et droits similaires	
Fonds commercial (1)	285 000
Autres immobilisations incorporelles	
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	
Terrains	
Constructions	3 834
Installations techniques, matériel et outillages industriels	
Autres immobilisations corporelles	87 852
Immobilisations en cours	
Avances et acomptes	
Immobilisations financières (2)	
Participations évaluées selon mise en équivalence	
Autres participations	
Créances rattachées à des participations	
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	
Autres titres immobilisés	
Prêts	
Autres immobilisations financières	
ACTIF IMMOBILISÉ	376 686
Actif circulant	
Stocks et en-cours	
Matières premières, autres approvisionnements	
En-cours de production : - De biens	
En-cours de production : - De services	
Produits intermédiaires et finis	
Marchandises	
Avances et acomptes versés sur commande	
Créances (3)	
Clients et comptes rattachés	6 638
Autres	50 458
Capital souscrit et appelé, non versé	
Valeurs mobilières de placement	
Actions propres	
Autres titres	
Instruments de trésorerie	
Disponibilités	**619 742**
Charges constatées d'avance (3)	**24 810**
ACTIF CIRCULANT	701 648
Frais d'émission d'emprunts à étaler	
Primes de remboursement des obligations	
Écarts de conversion actif	
TOTAL ACTIF	1 078 333

(1) Dont droit au bail

(2) Dont part à moins d'un an

(3) Dont part à plus d'un an

Bilan Passif N-1
(version arrêtée et publiée)

Bilan Passif			Du 01/01/2024 Au 31/12/2024
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)		100 000	100 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
Réserves :	- Légale		10 000
	- Statutaires ou contractuelles		
	- Réglementées		
	- Autres		603 944
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**-92 387**
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
		CAPITAUX PROPRES	621 557
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
		AUTRES FONDS PROPRES	
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :	- Risques		
	- Charges		
		PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	
Emprunts et dettes (1)			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit (2)		151 576
	- Financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
	- Fournisseurs et comptes rattachés		76 431
Dettes :	- Fiscales et sociales		154 262
	- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes			74 508
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
		EMPRUNTS ET DETTES	456 777
Écarts de conversion passif			
		TOTAL PASSIF	1 078 333

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires, soldes créditeurs de banque

(3) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat N-1 (version arrêtée et publiée)

Compte de résultat			Au 31/12/2024
Produits d'exploitation (1)			
Ventes de marchandises			
Production vendue :	- De biens		
	- De services		1 323 458
		Chiffre d'affaires net	1 323 458
Production :	- Stockée		
	- Immobilisée		
Subventions d'exploitation reçues			21 500
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			
Autres produits			170
		PRODUITS D'EXPLOITATION	1 345 127
Charges d'exploitation (2)			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stocks (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			
Autres achats et charges externes *			624 406
Impôts, taxes et versements assimilés			62 552
Salaires et traitements			528 316
Charges sociales			97 810
Dotations aux :	- Amortissements sur immobilisations		116 252
	- Dépréciations sur immobilisations		
	- Dépréciations sur actif circulant		
	- Provisions pour risques et charges		
Autres charges			1 414
		CHARGES D'EXPLOITATION	1 430 750
* Y compris :	- Redevances de crédit-bail mobilier		
	- Redevances de crédit-bail immobilier		
		RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-85 623
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
Produits financiers			
Produits financiers de participation (3)			
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)			
Autres intérêts et produits assimilés (3)			156
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		PRODUITS FINANCIERS	156
Charges financières			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées (4)			2 331
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
		CHARGES FINANCIÈRES	2 331
		RÉSULTAT FINANCIER	-2 175
		RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-87 798

Compte de résultat N-1 (Suite) (version arrêtée et publiée)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024
Produits exceptionnels	
Sur opérations de gestion	
Sur opérations en capital	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	
Charges exceptionnelles	
Sur opérations de gestion	4 590
Sur opérations en capital	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 590
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-4 590
Participation des salariés	
Impôts sur les bénéfices	
TOTAL DES PRODUITS	1 345 284
TOTAL DES CHARGES	1 437 671
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-92 387

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Détail
des comptes

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
20110000 FRAIS DE MISE EN PLACE - VETIR		11 000.00	-11 000.00	-100.00
28010000 AMORTISSEMENT-DROIT ENTREE		-11 000.00	11 000.00	-100.00
Actif immobilisé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
20500000 LOGICIELS		4 000.00	-4 000.00	-100.00
28050000 AMORTISSEMENTS LOGICIEL		-4 000.00	4 000.00	-100.00
Fonds commercial		285 000.00	-285 000.00	-100.00
20700000 FONDS COMMERCIAL		285 000.00	-285 000.00	-100.00
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions		3 833.56	-3 833.56	-100.00
21350000 INSTALLATIONS, AMÃ?NAGEMEN		14 500.00	-14 500.00	-100.00
28135000 AMORTISSMENT INST.CONSTRU		-10 666.44	10 666.44	-100.00
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
21540000 MATERIEL & OUTILLAGE INDUSTRIEL		1 000.00	-1 000.00	-100.00
28150000 AMORTISSEMENT MATERIELS I		-1 000.00	1 000.00	-100.00
Autres immobilisations corporelles		87 852.18	-87 852.18	-100.00
21810000 AAI DIVERS		127 255.30	-127 255.30	-100.00
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE		7 227.70	-7 227.70	-100.00
21840000 MOBILIER		596 584.74	-596 584.74	-100.00
28181000 AMORTISSEMENTS DES AAI DIVERS		-101 758.19	101 758.19	-100.00
28183000 AMORTISSEMENTS DU MATERIEL DE BUREAU ET INFOR…		-7 071.60	7 071.60	-100.00
28184000 AMORTISSEMENTS DU MOBILIER		-534 385.77	534 385.77	-100.00
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ		**376 685.74**	**-376 685.74**	**-100.00**
Actif circulant				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES (2)				
Créances clients et comptes rattachés		6 638.16	-6 638.16	-100.00

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
41100000 CLIENTS		1 636.16	-1 636.16	-100.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR		5 002.00	-5 002.00	-100.00
Autres créances	24 755.70	50 458.48	-25 702.78	-50.94
40100000 FOURNISSEURS	2 959.62	434.61	2 525.01	580.46
42500000 ACOMPTES AUTRES TIERS		282.15	-282.15	-100.00
44400000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	95.00	3 141.00	-3 046.00	-96.98
44562000 TVA SUR IMMOBILISATIONS DEDUCTIBLE		966.00	-966.00	-100.00
44566000 TVA DEDUCTIBLE 20%	13 738.86	28 313.55	-14 574.69	-51.48
44566200 TVA DEDUCTIBLE INTRACOMMUNAUTAIRE		27.20	-27.20	-100.00
44567000 CREDIT DE TVA A REPORTER	6 628.00		6 628.00	-
44586000 TVA SUR FACT.A RECEVOIR	1 200.00	2 109.61	-909.61	-43.13
46703000 DEBITEURS VETIR - ST MARTIN DES CHAM		1 433.44	-1 433.44	-100.00
46710000 VENTES FONDS DE COMMERCE	134.22	13 750.92	-13 616.70	-99.03
Charges constatées d'avance		24 809.53	-24 809.53	-100.00
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		24 809.53	-24 809.53	-100.00
Capital souscrit et appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
INSTRUMENTS FINANCIERS À TERME ET JETONS DÉTENUS				
Disponibilités	322 244.23	619 741.50	-297 497.27	-48.00
51290000 CIC - GEMO VIRE	91 141.49	234 634.12	-143 492.63	-61.16
51291000 CIC - GEMO VETEMENT VITRE	6 753.61	101 984.39	-95 230.78	-93.38
51291200 CIC - GEMO ST MARTIN DES CHAMPS	13 384.89	28 671.50	-15 286.61	-53.32
51292000 CE - GEMO LECOUSSE	210 488.06	92 316.59	118 171.47	128.01
51292100 COMPTE EXCEDENT PRO LECOUSSE	476.18	70 426.43	-69 950.25	-99.32
53100000 CAISSE		2 827.71	-2 827.71	-100.00
53101000 CAISSE - VIRE		827.50	-827.50	-100.00
53102000 CAISSE - VETEMENTS VITRE		300.00	-300.00	-100.00
53103000 CAISSE - CHAUSSURES VITRE		250.00	-250.00	-100.00
58000010 ESPECES A REMETTRE VIRE		1 845.65	-1 845.65	-100.00
58000020 ESPECES A REMETTRE VITRE		7 353.99	-7 353.99	-100.00
58000040 ESPECES A REMETTRE LECOUSSE		2 493.06	-2 493.06	-100.00
58000140 CHEQUES A REMETTRE LECOUSSE		5 740.88	-5 740.88	-100.00
58000410 CHQ CADEAUX A ENCAISSER VIRE		3 368.80	-3 368.80	-100.00
58000440 CHQ CADEAUX A ENCAISSER LECOUSSE		2 297.46	-2 297.46	-100.00
58000510 TIR GROUPES A ENCAISSER VIRE		1 931.00	-1 931.00	-100.00
58000520 TIR GROUPES A ENCAISSER VITRE		1 985.00	-1 985.00	-100.00
58000530 TIR GROUPES A ENCAISSER MORLAIX		570.00	-570.00	-100.00
58000540 TIR GROUPES A ENCAISSER LECOUSSE		2 368.00	-2 368.00	-100.00
58000610 CHQ CADHOC A ENCAISSER VIRE		4 447.16	-4 447.16	-100.00
58000620 CHQ CADHOC A ENCAISSER VITRE		3 755.40	-3 755.40	-100.00
58000710 COMMANDES CLIENTS VIRE		8 113.23	-8 113.23	-100.00
58000720 COMMANDES CLIENTS VITRE		8 060.10	-8 060.10	-100.00
58000740 COMMANDES CLIENTS LECOUSSE		8 468.68	-8 468.68	-100.00
58000810 KADEOS VIRE		2 465.38	-2 465.38	-100.00
58000820 KADEOS VITRE		6 875.00	-6 875.00	-100.00
58000830 KADEOS MORLAIX		1 300.00	-1 300.00	-100.00
58000840 KADEOS LECOUSSE		7 313.00	-7 313.00	-100.00
58000900 CHEQUES VIRE AVENIR		3 098.37	-3 098.37	-100.00
58000910 CRT VIRE		675.00	-675.00	-100.00
58000920 CRT VITRE		356.00	-356.00	-100.00
58000940 CRT LECOUSSE		215.00	-215.00	-100.00
58001010 ATOUT NORMANDIE VIRE		2 407.10	-2 407.10	-100.00
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**346 999.93**	**701 647.67**	**-354 647.74**	**-50.54**
Frais d'émission des emprunts				

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	**346 999.93**	**1 078 333.41**	**-731 333.48**	**-67.82**
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Capitaux propres				
Capital (dont versé)	100 000.00	100 000.00		
10100000 CAPITAL SOCIAL	100 000.00	100 000.00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	10 000.00	10 000.00		
10610000 RESERVE LEGALE	10 000.00	10 000.00		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	511 556.59	603 943.63	-92 387.04	-15.30
10680000 AUTRES RESERVES	511 556.59	603 943.63	-92 387.04	-15.30
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	**-324 460.16**	**-92 387.04**	**-232 073.12**	**251.20**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	297 096.43	621 556.59	-324 460.16	-52.20
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	26 165.87	151 576.24	-125 410.37	-82.74
16440000 EMPRUNT PGE 310K€ (n°203098712)	26 165.87	104 298.86	-78 132.99	-74.91
58000000 VIREMENTS INTERNES		13 537.00	-13 537.00	-100.00
58000030 ESPECES A REMETTRE MORLAIX		306.53	-306.53	-100.00
58000110 CHEQUES A REMETTRE VIRE		113.53	-113.53	-100.00
58000120 CHEQUES A REMETTRE VITRE		513.87	-513.87	-100.00
58000210 CARTE BLEUE A ENCAISSER VIRE		4 016.60	-4 016.60	-100.00
58000220 CARTE BLEUE A ENCAISSER VITRE		6 982.90	-6 982.90	-100.00
58000240 CARTE BLEUE A ENCAISSER LECOUSSE		5 751.29	-5 751.29	-100.00
58000300 AVOIRS A ENCAISSER		6 008.86	-6 008.86	-100.00
58000310 AVOIRS A ENCAISSER VIRE		1 135.66	-1 135.66	-100.00
58000320 AVOIRS A ENCAISSER VITRE		414.27	-414.27	-100.00
58000330 AVOIRS A ENCAISSER MORLAIX		36.03	-36.03	-100.00
58000340 AVOIRS A ENCAISSER LECOUSSE		1 619.18	-1 619.18	-100.00
58000400 CHQ CADEAUX A ENCAISSER		575.89	-575.89	-100.00
58000420 CHQ CADEAUX A ENCAISSER VITRE		4 890.59	-4 890.59	-100.00
58000430 CHQ CADEAUX A ENCAISSER MORLAIX		314.13	-314.13	-100.00
58000640 CHQ CADHOC A ENCAISSER LECOUSSE		701.02	-701.02	-100.00
58000700 COMMANDES CLIENTS		325.01	-325.01	-100.00

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
58000730 COMMANDES CLIENTS MORLAIX		35.02	-35.02	-100.00
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	23 737.63	76 431.41	-52 693.78	-68.94
40100000 FOURNISSEURS	16 537.63	63 773.78	-47 236.15	-74.07
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	7 200.00	12 657.63	-5 457.63	-43.12
Dettes fiscales et sociales		154 261.57	-154 261.57	-100.00
42100000 REMUNERATIONS DUES AU PERSONNEL		34 396.55	-34 396.55	-100.00
42700000 OPPOSITION / AUTRES TIERS		950.32	-950.32	-100.00
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES		45 717.44	-45 717.44	-100.00
43100000 URSSAF		13 930.54	-13 930.54	-100.00
43710000 REUNICA		3 442.10	-3 442.10	-100.00
43720000 MUTEX		2 018.13	-2 018.13	-100.00
43730000 HARMONIE MUTUELLE		4 884.56	-4 884.56	-100.00
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER		8 939.79	-8 939.79	-100.00
44210000 PAS		735.85	-735.85	-100.00
44520000 TVA DUE INTRACOMMUNAUTAIRE		27.20	-27.20	-100.00
44551000 TVA A DECAISSER		23 592.00	-23 592.00	-100.00
44571000 TVA COLLECTEE 20%		6 130.06	-6 130.06	-100.00
44587000 TVA SUR FACT.A ETABLIR		832.00	-832.00	-100.00
44860000 ETAT - AUTRES CHARGES Ã? P		7 835.00	-7 835.00	-100.00
44861000 ETAT - TAXES APPRENTISSAG		449.03	-449.03	-100.00
44864000 ETAT - PARITARISME		381.00	-381.00	-100.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		74 507.60	-74 507.60	-100.00
41100000 CLIENTS		4 329.84	-4 329.84	-100.00
46700000 AUTRES COMPTES DEBITEURS OU CREDITEURS		127.96	-127.96	-100.00
46701000 DEBITEURS VETIR - VIRE		13 446.11	-13 446.11	-100.00
46702000 DEBITEURS VETIR - VITRE		3 348.64	-3 348.64	-100.00
46704000 DEBITEURS VETIR - LECOUSSE		53 255.05	-53 255.05	-100.00
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	**49 903.50**	**456 776.82**	**-406 873.32**	**-89.07**
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	**346 999.93**	**1 078 333.41**	**-731 333.48**	**-67.82**

(1) Dont à moins d'un an
(hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) Dont emprunts participatifs

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	244 068.28	1 323 457.71	-1 079 389.43	-81.56
70610000 COM. AFFILIATION VET/CH LECOUSSE	75 964.58	407 672.47	-331 707.89	-81.37
70610100 COM.AFFILIATION ACCESSOIRE LECOUSSE	258.90	2 039.96	-1 781.06	-87.30
70611000 COM.AFFILIATION VET/CH. VIRE	99 294.60	515 878.69	-416 584.09	-80.75
70611100 COM.AFFILIATION ACCESSOIRE VIRE	347.35	2 526.92	-2 179.57	-86.27
70612000 COM.AFFILIATION VET/CH. VITRE	65 704.04	339 193.38	-273 489.34	-80.63
70612100 COM.AFFILIATION ACCESSOIRE VITRE	539.89	1 912.92	-1 373.03	-71.77
70621000 COMMISSIONS WEB LIV PDV	70.72	3 711.29	-3 640.57	-98.09
70622000 COMMISSIONS WEB LIV RELAIS/DOM	1 714.51	19 000.84	-17 286.33	-90.97
70623000 COMMISSIONS PAY & COLLECT	-215.22	6 019.43	-6 234.65	-103.57
70630000 COMMISSIONS CA PROXIMIS GO	388.91	6 874.12	-6 485.21	-94.34
70640000 COMMISSION EXCEPTIONNELLE 1%		18 627.69	-18 627.69	-100.00
Montant net du chiffres d'affaires	**244 068.28**	**1 323 457.71**	**-1 079 389.43**	**-81.56**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions	12 500.00	21 500.00	-9 000.00	-41.86
74000000 SUBVENTIONS		21 500.00	-21 500.00	-100.00
74100000 Subventions d'exploitation	12 500.00		12 500.00	-
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	215 000.00		215 000.00	-
75710000 Produits des cessions d'immobilisations incorporelles	132 000.00		132 000.00	-
75720000 Produits des cessions d'immobilisations corporelles	83 000.00		83 000.00	-
Autres produits	71 001.79	169.53	70 832.26	+1 000.00
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANT	71 001.79	169.53	70 832.26	+1 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	**542 570.07**	**1 345 127.24**	**-802 557.17**	**-59.66**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)	212 024.10	624 406.12	-412 382.02	-66.04
60610000 ENERGIE	17 212.08	53 816.18	-36 604.10	-68.02
60612000 EAU	313.40		313.40	-
60620000 EAU	242.90	911.36	-668.46	-73.33
60630000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	828.30	2 001.36	-1 173.06	-58.62
60631000 VETEMENTS DE TRAVAIL		220.00	-220.00	-100.00
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	541.89	3 712.08	-3 170.19	-85.40
61320000 LOYERS DES LOCAUX	123 861.86	409 349.63	-285 487.77	-69.74
61340000 LOCATION MATERIEL	3 190.69	12 329.56	-9 138.87	-74.12
61380000 LOCATIONS DIVERSES	2 404.88	8 287.93	-5 883.05	-70.98
61381000 LOCATIONS SNAPSHIFT	2 230.01	3 364.92	-1 134.91	-33.73
61410000 CHARGES LOCATIVES	14 541.18	15 117.03	-575.85	-3.81
61520000 ENTRETIEN IMMEUBLE	18 200.69	20 707.04	-2 506.35	-12.10
61560000 MAINTENANCE	772.40	5 043.65	-4 271.25	-84.69
61620000 ASSURANCE CONSTRUCTIONS	4 138.35	8 431.02	-4 292.67	-50.92
62110000 PERSONNEL INTERIMAIRE	195.66	10 989.82	-10 794.16	-98.22

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
62120000 AUTRES SERVICES EXTERIEUR		5 400.00	-5 400.00	-100.00
62222000 VETIR / AUTRES REMISES		78.67	-78.67	-100.00
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	9 325.50	18 990.50	-9 665.00	-50.89
62262000 HONORAIRES AUTRES	1 200.00	3 000.00	-1 800.00	-60.00
62270000 FRAIS D'ACTES		36.71	-36.71	-100.00
62340000 CADEAUX A LA CLIENTELE		545.11	-545.11	-100.00
62341000 CADEAUX PERSONNEL	160.00	1 423.00	-1 263.00	-88.76
62370000 PUBLICITE	52.00	968.72	-916.72	-94.63
62380000 DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS, ...)		320.00	-320.00	-100.00
62520000 DEPLACEMENT / KM	1 559.95	7 446.97	-5 887.02	-79.05
62530000 DEPLCT / HOTEL - TRANSPOR	174.86	1 779.13	-1 604.27	-90.16
62560000 MISSIONS / RESTAURATION	268.61	1 100.73	-832.12	-75.57
62610000 FRAIS POSTAUX	333.59	1 525.83	-1 192.24	-78.11
62620000 TELEPHONE / INTERNET	1 819.61	5 359.96	-3 540.35	-66.04
62621000 INTERNET	488.00	1 248.80	-760.80	-60.93
62700000 FRAIS BANCAIRES	2 434.01	8 747.85	-6 313.84	-72.18
62710000 FRAIS BANCAIRES/COMPTE	4 636.08	5 010.79	-374.71	-7.48
62740000 COMMISSION CADHOC	550.13	1 913.38	-1 363.25	-71.25
62750000 COMMISSIONS SODEXO	124.65	549.20	-424.55	-77.23
62760000 COMMISSIONS EDENRED KADEOS	343.27	1 107.48	-764.21	-69.02
62770000 COMMISSIONS CHEQUE VIRE AVENIR	220.56	606.89	-386.33	-63.59
62800000 COTISATIONS PROFESSIONNEL	-363.35	2 964.82	-3 328.17	-112.24
62820000 FORMATIONS	22.34		22.34	-
Impôts, taxes et versements assimilés	23 860.50	62 551.68	-38 691.18	-61.85
63120000 TAXE D'APPRENTISSAGE	915.03	3 393.00	-2 477.97	-73.03
63130000 FORMAT. CONT/OBLIG.LEGALE		3 454.63	-3 454.63	-100.00
63300000 DEVELOPPEMENT DU PARITARISME		381.00	-381.00	-100.00
63330000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	1 492.02		1 492.02	-
63511000 CET (CVAE & CFE)	18 372.00	17 823.00	549.00	3.08
63512000 TAXE FONCIERE		28 188.73	-28 188.73	-100.00
63580000 AUTRES DROITS	3 081.45	9 311.32	-6 229.87	-66.91
Salaires	88 848.42	528 316.12	-439 467.70	-83.18
64110000 SALAIRES ET APPOINTEMENTS	120 958.72	457 579.71	-336 620.99	-73.57
64120000 CONGES PAYES	-45 717.44	10 008.78	-55 726.22	-556.76
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	9 775.47	44 462.39	-34 686.92	-78.01
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	3 831.67	16 265.24	-12 433.57	-76.44
Cotisations sociales	22 092.27	97 809.66	-75 717.39	-77.41
64510000 URSSAF	21 155.84	71 657.76	-50 501.92	-70.48
64520000 PREVOYANCE CADRE	849.33	3 194.37	-2 345.04	-73.42
64530000 RETRAITES CADRES ET NON CADRES	5 505.45	15 275.09	-9 769.64	-63.96
64560000 MUTUELLE	1 063.39	4 418.82	-3 355.43	-75.94
64584000 CHARGES/PROV CONGÃ?S PAYES	-8 939.79	607.85	-9 547.64	-1 000.00
64750000 MEDECINE DU TRAVAIL	2 458.05	2 655.77	-197.72	-7.45
Dotations aux amortissement sur immobilisations	23 370.59	116 252.20	-92 881.61	-79.90
68112000 DOTATIONS AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS …	23 370.59	116 252.20	-92 881.61	-79.90
Dépréciations sur immobilisations				
Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	353 315.15		353 315.15	-
65710000 Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corpo…	285 000.00		285 000.00	-
65720000 Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corpo…	68 315.15		68 315.15	-
Autres charges	141 782.54	1 414.15	140 368.39	+1 000.00
65100000 REDEVANCE	1 107.20	1 310.54	-203.34	-15.56
65800000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	140 675.34	103.61	140 571.73	+1 000.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	**865 293.57**	**1 430 749.93**	**-565 456.36**	**-39.52**

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	**-322 723.50**	**-85 622.69**	**-237 100.81**	**276.91**
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)	49.75	156.44	-106.69	-67.95
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIER	49.75	156.44	-106.69	-67.95
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produit des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	**49.75**	**156.44**	**-106.69**	**-68.20**
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	1 786.41	2 331.28	-544.87	-23.38
66110000 INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	1 786.41	2 331.28	-544.87	-23.38
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	**1 786.41**	**2 331.28**	**-544.87**	**-23.37**
RÉSULTAT FINANCIER	**-1 736.66**	**-2 174.84**	**438.18**	**-20.15**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**-324 460.16**	**-87 797.53**	**-236 662.63**	**269.55**
Produits exceptionnels				
Charges exceptionnelles		4 589.51	-4 589.51	-100.00
67180000 AUTRES CHARGES EXCEPT. S/OP.GESTION		4 589.51	-4 589.51	-100.00
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**-4 589.51**	**4 589.51**	**-100.00**
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	**542 619.82**	**1 345 283.68**	**-802 663.86**	**-59.67**
TOTAL DES CHARGES	**867 079.98**	**1 437 670.72**	**-570 590.74**	**-39.69**
BÉNÉFICE OU PERTE	**-324 460.16**	**-92 387.04**	**-232 073.12**	**251.20**

(1) Dont redevances de crédit-bail mobilier

Dont redevances de crédit-bail immobilier

(2) Dont produits concernant les entités liées

(3) Dont intérêts concernant les entités liées

Liasse fiscale