

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROANNE - 4201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/06/2025 - 1927 - 2018 B 00030 - 835 043 480 - A.R.A

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	593 817	360 914	232 903	294 230
Autres immobilisations corporelles	356 032	179 537	176 495	118 341
Immobilisations en cours	6 667		6 667	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 000		3 000	3 000
ACTIF IMMOBILISÉ	959 516	540 451	419 065	415 571
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				5 000
En-cours de production :				
- De biens				
- De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	314 897	5 116	309 781	365 619
Autres	43 089		43 089	63 722
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	735 000		735 000	60 000
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	300 689		300 689	825 246
Charges constatées d'avance	13 489		13 489	11 346
ACTIF CIRCULANT	1 407 164	5 116	1 402 048	1 330 932
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 366 679	545 567	1 821 112	1 746 503

A.R.A THERMOLAQUAGE
 SAS au capital de 10 000 euros
 L'usine
 42430 SAINT JUST EN CHEVALET
 tél. 08 03 36 60 65
 SIRET 835 043 480 80010

Bilan Passif

Capital social ou individuel	(dont versé)	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
	- Légale		1 000	1 000
	- Statutaires ou contractuelles			
Réserves :	- Réglementées			
	- Autres		1 140 830	813 824
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			324 940	414 006
Subventions d'investissement			27 992	41 988
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			1 504 762	1 280 818
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				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		66 633	109 161
	- Financières diverses		16 881	32 741
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	- Fournisseurs et comptes rattachés		48 217	56 748
Dettes :	- Fiscales et sociales		184 620	260 234
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes				6 800
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			316 350	465 685
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			1 821 112	1 746 503

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 1 821 112 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 324 940 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

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

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

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêt des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage		598 262	555
- Générales, agencements et aménagements divers		34 481	31 858
Matériel :			
- De transport		214 774	74 109
- De bureau et informatique, mobilier		809	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			6 667
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		848 327	113 189
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		3 000	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES		3 000	
TOTAL GÉNÉRAL		851 327	113 189

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencets et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			5 000	593 817
- Gales, agencets et aménagt. divers				66 339
- De transport				288 884
Matériel :				
- De bureau et informatique, mob.				809
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
				6 667
Avances et acomptes				
TOTAL			5 000	956 516
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
				3 000
TOTAL				3 000
TOTAL GÉNÉRAL			5 000	959 516

Commentaires : néant

Etat des amortissements

--	--	--	--	--

Frais d'établissement et développement

Fonds commercial

Autres postes d'immobilisations incorporelles

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
-------------------------------	--	--	--	--

Immobilisations incorporelles

Terrains

Constructions : - Sur sol propre

- Sur sol d'autrui

Installations générales, agencements et aménagements des constructions

Installations techniques, matériel et outillage industriel

304 032

61 475

4 593

360 914

Installations générales, agencements et aménagements divers

14 542

5 071

19 613

Matériel de transport

116 372

42 743

159 115

Matériel de bureau et informatique, mobilier

809

809

Emballages récupérables et divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	435 756	109 288	4 593	540 451
TOTAL GÉNÉRAL	435 756	109 288	4 593	540 451

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Montant des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de l'exercice	Mode d'acquisition	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de l'exercice	Mode d'acquisition	Amort. fiscal exceptionnel	

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement et dvp.

Fonds commercial

Autres postes d'immo. incorp.

TOTAL							
-------	--	--	--	--	--	--	--

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions : - Sur sol propre

- Sur sol d'autrui

Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions

Inst. techniques, mat. et outillage industriels

Inst. gales, agenc. et aménagements divers

Matériel de transport

Mat. de bur. et informat., mob.

Emballages récup. et divers

TOTAL							
-------	--	--	--	--	--	--	--

Frais d'acqui. de titres de particip.

TOTAL GÉNÉRAL							
---------------	--	--	--	--	--	--	--

TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	
---------------------------	--	---------------------------	--	---------------------------	--

--	--	--	--	--	--	--	--

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

--	--	--	--	--

Reconstitutions :

- Reconstitution des gisements

Provisions pour :

- Investissements

- Hausse des prix

Amortissements dérogatoires

Provisions pour prêts d'installation

Autres provisions réglementées

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
--------------------------------	--	--	--	--

Risques et charges :

- Litiges

- Garanties données aux clients

- Pertes sur marché à terme

- Amendes et pénalités

- Pertes de change

Provisions pour :

- Pensions et obligations

- Impôts

- Renouvellement des immobilisations

- Gros entretien et grandes révisions

- Charges sociales et fiscales sur congés à payer

Autres provisions pour risques et charges

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
---	--	--	--	--

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
--------------------------	--------------------------------	---	---	--------------------------------

Dépréciations :

- Incorporelles

- Corporelles

Immobilisations :

- Titres mis en équivalence

- Titres de participation

- Financières

Sur stocks et en cours

Sur comptes clients

25 415

20 299

5 116

Autres provisions pour dépréciation

DÉPRÉCIATIONS	25 415		20 299	5 116
TOTAL GÉNÉRAL	25 415		20 299	5 116

- D'exploitation
Dont dotations et reprises : - Financières
- Exceptionnelles

20 299

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 000		3 000
Autres créances clients			
Clients douteux ou litigieux	6 139	6 139	
Autres créances clients	308 758	308 758	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 000	10 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	30 684	30 684	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 405	2 405	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	13 489	13 489	
TOTAL	374 474	371 474	3 000

(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

Commentaires : néant

Etat des dettes

Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	- A 1 an max. à l'origine	2 605	2 605	
	- A plus d'1 an à l'origine	64 028	39 219	24 809
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés		48 217	48 217	
Personnel et comptes rattachés		67 387	67 387	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		41 584	41 584	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée		73 558	73 558	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés		2 091	2 091	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)		16 881	16 881	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL		316 350	291 541	24 809
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		43 381		
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques		16 881		

Commentaires : néant

Charges à payer (Article R123-189 du Code de Commerce)

Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	454	305
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 536	2 028
Dettes fiscales et sociales	72 348	71 634
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		6 800
TOTAL	75 338	80 766

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	454.41	304.59
51860000 Agios services bancaires à payer	454.41	304.59
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 535.60	2 027.50
40810000 Fournisseurs.fact non parvenue	2 535.60	2 027.50
Dettes fiscales et sociales	72 348.43	71 633.54
42820000 Dettes prov. congés à payer	31 380.21	30 755.86
42860000 Personnel primes intéressement à payer	30 000.00	30 000.00
43820000 Chges soc. /congés à payer	10 348.07	9 986.45
44860000 Etat Charges à payer	297.00	538.00
44863000 Etat TA + FC Charges à payer	323.15	353.23
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		6 800.00
46860000 Divers Charges à payer		6 800.00
TOTAL	75 338.44	80 765.63

Produits à recevoir
(Article R123-189 du Code de Commerce)

Créances rattachées à des participations
Autres titres immobilisés
Prêts
Autres immobilisations financières
Créances clients et comptes rattachés
Autres créances
Valeurs mobilières de placement
Disponibilités

	19 417	1 130
TOTAL	19 417	1 130

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2024	Exercice clos le 31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	19 416.91	1 130.30
51880000 Intérêts courus CAT à recevoir	19 416.91	1 130.30
TOTAL	19 416.91	1 130.30

Produits et charges constatés d'avance

Produits :	- D'exploitation	
	- Financiers	
	- Exceptionnels	
TOTAL		

Charges :	- D'exploitation	13 489
	- Financières	11 346
	- Exceptionnelles	
TOTAL		13 489
		11 346

Commentaires : néant

Composition du capital Social

1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10.00000	10 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	10.00000	10 000

Commentaires : néant

A.R.A
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros

Siège social : L'Usine,
42430 ST JUST EN CHEVALET

835 043 480 RCS ROANNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 31 MAI 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 324 939,96 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	324 939,96 euros
------------------------	------------------

A titre de dividende global à l'Associée Unique	320 000,00 euros
Soit 320,00 euros par action	

Le solde	4 939,96 euros
----------	----------------

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 1 145 770,30 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 31 mai 2025.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 320 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2021 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2022 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2023 :
87 000,00 euros, soit 87,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 87 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président

