



GORSKI ET ASSOCIES

EXPERTISE CONSEIL TRANSMISSION FINANCEMENT

SARL A-R-O CONCEPT

31B rue de la gare

59840 PERENCHIES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2024 au 31/08/2025

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2025			31/08/2024
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 230	932	1 298	
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques,mat. et outillage indus.	15 143	12 380	2 763	4 605
	Autres immobilisations corporelles	219 757	125 403	94 354	126 778
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	1 400		1 400	
	TOTAL (II)	238 530	138 714	99 815	131 383
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	24 783		24 783	32 853
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	18 000		18 000	
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés	423 398	169 352	254 045	278 802
	Autres créances	11 773		11 773	13 007
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	373 543		373 543	357 281
	Charges constatées d'avance	23 845		23 845	36 730
	TOTAL (III)	875 341	169 352	705 989	718 674
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 113 871	308 067	805 804	850 057

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/08/2025	31/08/2024
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	50 000	50 000
	RESERVES		
	Réserve légale	5 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	155 429	148 407
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	202 606	71 022
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	413 035	270 429
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 (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	126 614	196 564
	Emprunts et dettes financières divers (3)	382	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	111 200	130 594
	Dettes fiscales et sociales	143 819	137 856
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	10 755	4 603
	Produits constatés d'avance (1)		110 011
	Total des dettes	392 770	579 628
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	805 804	850 057
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		202 605,65	71 021,81
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		327 160	453 164
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

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 **805 804 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 717 808 euros** et un total **charges** de **1 515 202 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **202 606 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/09/2024** et finit le **31/08/2025**.

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

Etat exprimé en euros

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.

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2025
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres			2 230			2 230
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			2 230			2 230
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 143					15 143
	Instal., agencement, aménagement divers	29 500					29 500
	Matériel de transport	189 149					189 149
	Matériel de bureau, mobilier			1 108			1 108
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	233 792		1 108			234 900	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			1 400			1 400
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			1 400			1 400
TOTAL		233 792		4 738			238 530

[illegible]

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2025
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles		932		932
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		932		932
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 538	1 842		12 380
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	5 507	1 180		6 687
	Matériel de transport	86 365	31 991		118 356
	Matériel de bureau, mobilier		360		360
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		102 409	35 373		137 782
TOTAL		102 409	36 305		138 714

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment 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 et de développement							
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							

--

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2025
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	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				
	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	169 352			169 352
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	169 352			169 352
	TOTAL GENERAL	169 352			169 352
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - 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

Etat exprimé en euros

		31/08/2025	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 400		1 400
	Clients douteux ou litigieux	203 223	203 223	
	Autres créances clients	220 175	220 175	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 715	11 715	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	59	59	
	Charges constatées d'avances	23 845	23 845	
TOTAL DES CREANCES		460 416	459 016	1 400
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/08/2025	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	126 614	61 004	65 610	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	111 200	111 200		
	Personnel et comptes rattachés	720	720		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 359	22 359		
	Impôts sur les bénéfices	48 417	48 417		
	Taxes sur la valeur ajoutée	70 525	70 525		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 798	1 798		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	382	382		
	Autres dettes	10 755	10 755		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		392 770	327 160	65 610	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		65 558			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/08/2025
Total des Produits à recevoir		1 259
Autres créances clients		1 259
Clients - factures à établir 20%	1 259	

Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/08/2025
Total des Charges à payer		33 521
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		149
Intérêts courus/emprunts	149	
Emprunts et dettes financières divers		334
Associés - intérêts courus	334	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		29 704
Fournisseurs - factures non parvenues	29 704	
Dettes fiscales et sociales		1 794
Autres charges à payer	720	
Etat charges à payer	701	
Formation continue - Probtpt	169	
Taxe apprentissage	204	
Autres dettes		1 539
Clients - avoirs à établir 20%	1 539	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/08/2025
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			23 845
Hydeclim - garantie addit. Toshiba au delà légale	01/09/2025 30/11/2031	2 982	
Vistalid - 48 mois	01/09/2025 12/10/2027	9 722	
Antivirus	01/09/2025 18/12/2025	19	
Grenke redevance	01/09/2025 31/12/2025	98	
Grenke redev trimestrielle	01/09/2025 30/09/2025	140	
Ecovadis	01/09/2025 05/06/2026	328	
Sauermann-ct maintenance 5 ans outillage	01/09/2025 18/01/2027	350	
Hydeclim - garantie addit. Toshiba au delà légale	01/09/2025 30/11/2033	4 450	
Sofinther	01/09/2025 30/09/2025	1 126	
Dourdin	01/09/2025 30/09/2025	4 500	
Loyer garage 3T25	01/09/2025 30/09/2025	99	
Amazon prime	01/09/2025 24/01/2026	33	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			23 845

--

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2025
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	Capitaux propres clôture 31/08/2024	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2025
Capital social	50 000				50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	1 000	4 000			5 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	148 407	7 022			155 429
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	71 022	(71 022)		202 606	202 606
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	270 429	(60 000)		202 606	413 035

Date de l'assemblée générale 25/02/2025
Dividendes attribués 60 000
¹dont dividende provenant du résultat n-1 60 000
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 210 429
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 210 429
²Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 142 606

Capital social

Etat exprimé en euros		31/08/2025	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		10 000,00	5,0000	50 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		10 000,00	5,0000	50 000,00

ARO CONCEPT
Société à Responsabilité Limitée au capital de 50 000 euros
Siège Social : 31 bis, rue de la Gare – 59840 PERENCHIES
810 453 845 RCS LILLE METROPOLE

**PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 24 FEVRIER 2026**

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

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de 202 605.65 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	202 605,65 euros
A titre de dividendes :	61 225,00 euros
Le solde en « Autres réserves » :	141 380,65 euros

Soit un dividende brut de 6,12 euros par parts sociales.

Conformément aux dispositions de l'article 158, 3-2° du Code général des impôts, les dividendes distribués à des personnes physiques fiscalement domiciliées en France ouvrent droit, sous conditions, à l'abattement de 40 % prévu par ce texte.

Conformément à l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale déclare que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, ont été les suivants :

FIN D'EXERCICE	Dividende éligible à l'abattement de 40%	Dividende non éligible à l'abattement de 40%
31/08/2024	24 300	35 700
31/08/2023	0	0
31/08/2022	24 300	35 700

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire du 24 février 2026

La résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Certifié conforme
La Gérance