Bordereau attestant l'exactitude des informations - PAU - 6403 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 16/04/2026 - 2265 - 2000 B 00406 - 433 194 909 - ARCOBALENO

Formulaire obligatoire (article 302 septies A bis du Code général des impôts)

# ① BILAN SIMPLIFIE

DGFiP N° 2033-A-SD2025

Désignation de l'entreprise : EURL ARCOBALENO — .5 Rue des Pyrénées — Néant ☐ *

Adresse de l'entreprise : 64140 BILLERE

SIRET : 4 3 3 1 9 4 9 0 9 0 0 0 2 7

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

Durée de l'exercice précédent * : 12

## ACTIF

| | | | Brut 1 | | Amortissements-Provisions 2 | Exercice N clos le 31122025 Net 3 | Exercice N-1 clos le 31122024 Net 4 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| ACTIF IMMOBILISE | Immobilisations incorporelles | Fonds commercial* | 010 | | 012 | | |
| | | Autres* | 014 | 8 000 | 016 | 8 000 | |
| | Immobilisations corporelles* | | 028 | 5 738 | 030 | 5 738 | |
| | Immobilisations financières* (1) | | 040 | 4 250 | 042 | | 4 250 | 4 250 |
| | **Total I (5)** | | 044 | **17 988** | 048 | **13 738** | **4 250** | **4 250** |
| ACTIF CIRCULANT | STOCKS | Matières premières, approvisionnements, en cours de production * | 050 | | 052 | | | |
| | | Marchandises * | 060 | | 062 | | | |
| | Avances et acomptes versés sur commandes | | 064 | | 066 | | | |
| | Créances (2) | Clients et comptes rattachés * | 068 | 1 600 | 070 | | 1 600 | 21 600 |
| | | Autres * (3) | 072 | 34 389 | 074 | | 34 389 | 16 288 |
| | Valeurs mobilières de placement | | 080 | 3 000 | 082 | | 3 000 | |
| | Disponibilités | | 084 | 28 420 | 086 | | 28 420 | 29 392 |
| | Charges constatées d'avance * | | 092 | 350 | 094 | | 350 | 611 |
| | **Total II** | | 096 | **67 759** | 098 | | **67 759** | **67 891** |
| | **Total général (I + II)** | | 110 | **85 747** | 112 | **13 738** | **72 009** | **72 141** |

## PASSIF

| | | | Exercice N NET 1 | Exercice N-1 NET 2 |
|---|---|---|---|---|
| CAPITAUX PROPRES | Capital social ou individuel * | 120 | 8 000 | 8 000 |
| | Ecarts de réévaluation | 124 | | |
| | Réserve légale | 126 | 800 | 800 |
| | Réserves réglementées* | 130 | | |
| | Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* 131 ) | 132 | 21 625 | 15 634 |
| | Report à nouveau | 134 | | |
| | Résultat de l'exercice | 136 | **8 038** | **30 992** |
| | Subventions d'investissement | 137 | | |
| | Provisions réglementées | 140 | | |
| | **Total I** | 142 | **38 463** | **55 425** |
| Provisions pour risques et charges | **Total II** | 154 | | |
| DETTES (4) | Emprunts et dettes assimilées | 156 | 15 347 | |
| | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | 164 | | |
| | Fournisseurs et comptes rattachés * | 166 | | |
| | Dettes fiscales et sociales (dont montant de la TVA 169 3 813 ) | 172 | 3 813 | 6 825 |
| | Comptes courants d'associés | 173 | 1 400 | 9 891 |
| | Autres dettes | 175 | 12 986 | |
| | Produits constatés d'avance | 174 | | |
| | **Total III** | 176 | **33 546** | **16 716** |
| | **Total général (I + II + III)** | 180 | **72 009** | **72 141** |

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

| RENVOIS | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| (1) | Dont immobilisations financières à moins d'un an | 193 | | (4) | Dont dettes à plus d'un an | 195 | |
| (2) | Dont créances à plus d'un an | 197 | | (5) | Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice * | 182 | |
| (3) | Dont comptes courants d'associés débiteurs | 199 | | | Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice * | 184 | |

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

# ② COMPTE DE RÉSULTAT SIMPLIFIÉ DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2033-B-SD2025

Formulaire obligatoire (article 302 septies A-bis du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise: **EURL ARCOBALENO** — Néant ☐ *

## A - RÉSULTAT COMPTABLE

| | | | | Exercice N clos le 31122025 (1) | Exercice N-1 clos le 31122024 (2) |
|---|---|---|---|---|---|
| PRODUITS D'EXPLOITATION | Ventes de marchandises * | 209 | 210 | | |
| | Production vendue biens | dont export et livraisons intracommunautaires 215 | 214 | | |
| | Production vendue services * | dont export et livraisons intracommunautaires 217 | 218 | 68 517 | 101 671 |
| | Production stockée * (Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production) | | 222 | | |
| | Production immobilisée * | | 224 | | |
| | Subventions d'exploitation reçues | | 226 | | |
| | Autres produits | | 230 | 4 | 4 |
| | Total des produits d'exploitation hors TVA (I) | | 232 | **68 521** | **101 675** |
| CHARGES D'EXPLOITATION | Achats de marchandises * (y compris droits de douane) | | 234 | | |
| | Variation de stock (marchandises) * | | 236 | | |
| | Achats de matières premières et autres approvisionnements* (y compris droits de douane) | | 238 | | |
| | Variation de stock (matières premières et approvisionnement)* | | 240 | | |
| | Autres charges externes* : (dont crédit bail : - mobilier : ..... - immobilier : .....) | | 242 | 10 086 | 9 126 |
| | Impôts, taxes et versements assimilés (dont taxe professionnelle CFE et CVAE * 243 411) | | 244 | 411 | 201 |
| | Rémunérations du personnel * | | 250 | 49 937 | 61 852 |
| | Charges sociales (cf. renvoi 380 du 2033-D) | | 252 | | |
| | Dotations aux amortissements * (dont amortissement du fonds de commerce article 39, 1-2°, al.3 du CGI 255) | | 254 | | 313 |
| | Dotations aux provisions | | 256 | | 132 |
| | Autres charges — dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger * 259 | | 262 | 2 | 2 |
| | Autres charges — dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles 260 | | | | |
| | Total des charges d'exploitation (II) | | 264 | **60 436** | **71 626** |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II) | | | 270 | **8 084** | **30 049** |
| PRODUITS ET CHARGES DIVERS | Produits financiers (III) | | 280 | 336 | 955 |
| | Produits exceptionnels (IV) | | 290 | | |
| | Charges financières (V) | | 294 | 376 | |
| | Charges exceptionnelles — Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) 347 (VI) | | 300 | 6 | 12 |
| | Charges exceptionnelles — Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D) 348 | | | | |
| | Impôts sur les bénéfices * (VII) | | 306 | | |
| 2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I + III + IV) - Charges (II + V + VI + VII) | | | 310 | **8 038** | **30 992** |
| **B - RÉSULTAT FISCAL** | Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2 | | 312 | **8 038** | 314 |
| Réintégrations | Rémunérations et avantages personnels non déductibles* | | 316 | | |
| | Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles | | 318 | | |
| | Provisions non déductibles* | | 322 | | |
| | Impôts et taxes non déductibles * (cf page 7 de la notice 2033-NOT-SD) | | 324 | | |
| | Divers*, dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés 247 ; écarts de valeurs liquidatives sur OPC* 248 | | 330 | | |
| | Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option (Part de loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D) 249) | | 251 | | |
| | Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | 998 | | |
| | Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | 999 | | |
| Déductions | Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime | | 997 | | |
| | Entreprises nouvelles (44. sexies) 986 ; Jeune entreprise innovante (44. sexies A) 989 ; Zone de revitalisation rurales (44. quindecies) 138 | | | | |
| | Bassins d'emploi à redynamiser (art. 44 duodecies) 991 ; Bassins urbains à dynamiser-BUD (art. 44 sexdecies) 992 | | 342 | | |
| | ZFA NG (44 quaterdecies) 345 ; Investissements et souscriptions outre-mer 344 ; Zone de développement prioritaire (art. 44 septdecies) 993 | | | | |
| | Zone franche urbaine (44 octies A) 987 ; Zones restructuration de la défense (44 terdecies) 127 ; Zone France Ruralités Revitalisation (ZFRR) 181 | | | | |
| | dont divers* — Créance due au report en arrière du déficit 346 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies) 655 ; Déduction exceptionnelle simulateur de conduite 641 | | 350 | | |
| | dont divers* — Déduction exceptionnelle (art 39 decies A) 643 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies B) 645 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies C) 647 | | | | |
| | dont divers* — Déduction exceptionnelle (art 39 decies D) 648 ; Déduction exceptionnelle (art 39 decies G) 649 ; Déductions exceptionnelles (art. 39 decies F) 990 | | | | |
| RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS | Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2 | | 352 | **8 038** | 354 |
| Déficits | Déficit de l'exercice reporté en arrière * (Entreprises I.S. seulement) | | 356 | | |
| | Déficits antérieurs reportables :* 243 043 dont imputés sur le résultat : | | | | 360 8 038 |
| RÉSULTAT FISCAL APRÈS IMPUTATION DES DÉFICITS | Bénéfice col. 1 / Déficit col. 2 | | 370 | | 372 |

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice 2033-NOT.

# ANNEXE FISCALE

# Produits à recevoir

Règlement ANC 2022-06

| | 31/12/2025 |
|---|---|
| **Total des Produits à recevoir** | |

# Charges à payer

Règlement ANC 2022-06

| | | 31/12/2025 |
|---|---|---|
| **Total des Charges à payer** | | **12 986** |
| **Autres dettes** | | **12 986** |
| Clients - rrr à accorder | 12 986 | |

# Charges à répartir

| | Durée amortissement ou étalement | Montant Net au Début d'exercice | Mouvements de l'exercice Augmentations | Mouvements de l'exercice Diminutions | Montant Net au 31/12/2025 |
|---|---|---|---|---|---|
| **Charges à répartir sur plusieurs exercices** | | | | | |
| Charges différées | | | | | |
| Frais d'acquisition des immobilisations | | | | | |
| Frais d'émission des emprunts | | | | | |
| Charges à étaler | | | | | |

# Charges constatées d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|
| Charges constatées d'avance - EXPLOITATION | | 350 | 350 |
| Charges constatées d'avance - FINANCIERES | | | |
| Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES | | | |
| TOTAL | | | 350 |

# Produits constatés d'avance

| | Période | Montants | 31/12/2025 |
|---|---|---|---|
| Produits constatés d'avance - EXPLOITATION | | | |
| Produits constatés d'avance - FINANCIERS | | | |
| Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS | | | |
| TOTAL | | | |

# Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **72 009** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, dégage un **résultat** de **8 038** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2025** et finit le **31/12/2025.**
Il a une durée de **12** mois.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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.

**Options comptables et fiscales**

Le traitement comptable relatif aux frais d'acquisition d'immobilisations corporelles et inocrporelles n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Le traitement comptable relatif aux frais d'acquisition des titres de participation n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Le traitement comptable relatif aux coûts d'emprunt engagés pendant la période de production d'immobilisations corporelles ou incorporelles n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Les frais de constitution, de transformation et de 1er établissement sont comptabilisés en charges sur l'exercice ou cours duquel ils ont été engagés.

Le traitement comptable relatif aux coûts de développement n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

Le traitement comptable relatif aux frais d'emission d'emprunt n'a pas fait l'objet d'option à ce jour.

# ANNEXE

# Engagements financiers

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

# Filiales et participations

| | 31/12/2025 | Capitaux propres | Quote-part détenue en pourcentage | Résultat du dernier exercice clos |
|---|---|---|---|---|
| **A. Renseignements détaillés** | | | | |
| **1. Filiales (Plus de 50 %)** | | | | |
| **2. Participations (10 à 50 %)** | | | | |
| SAS ABCIS XIII | | (48 817) | 25,00 | (23 957) |
| **B. Renseignements globaux** | | | | |
| **1. Filiales non reprises en A.** | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |
| **2. Participations non reprises en A.** | | | | |
| a) françaises | | | | |
| b) étrangères | | | | |

# Filiales et participations

A. Filiales (plus de 50%)
B. Participations (10 à 50%)

1/1

| 31/12/2025 | Capitaux propres | Quote part du capital détenue (en pourcentage) | Valeur comptable des titres détenus | | Montant net des prêts et avances consentis par la sté |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | Brute | Nette | |
| **A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale** | | | | | |
| **A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1** | | | | | |
| **A. Total des filiales** | | | | | |
| **B1. Renseignements détaillés pour chaque participation** | | | | | |
| SAS ABCIS XIII | (48 817) | 25,00 | 500 | 500 | |
| **B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1** | | | | | |
| **B. Total des participations** | (48 817) | 25,00 | 500 | 500 | |
| **C. Total des filiales et des participations (A + B)** | (48 817) | 25,00 | 500 | 500 | |

| | Montant des engagements donnés par la sté | Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice clos | Résultat du dernier exercice clos | Dividendes encaissés par la société | Observations |
|---|---|---|---|---|---|
| **A1. Renseignements détaillés pour chaque filiale** | | | | | |
| **A2. Renseignements globaux pour les filiales non reprises au A1** | | | | | |
| **A. Total des filiales** | | | | | |
| **B1. Renseignements détaillés pour chaque participation** | | | | | |
| SAS ABCIS XIII | | | (23 957) | | |
| **B2. Renseignements globaux pour les participations non au B1** | | | | | |
| **B. Total des participations** | | | (23 957) | | |
| **C. Total des filiales et des participations (A + B)** | | | (23 957) | | |

**ARCOBALENO**
**Société à responsabilité limitée à associé unique au capital de 8 000 euros**
**Siège social : 5 Rue des Pyrénées**
**64140 BILLERE**
**433 194 909 RCS PAU**

---

# DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 31 MARS 2026

# DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

## DEUXIÈME DÉCISION

L'Associé Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à HUIT MILLE TRENTE-SEPT EUROS QUATRE-VINGT-SEIZE (8 037,96 €) de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice ..... 8 037,96 euros

**UN PRELEVEMENT SUR LES RESERVES**

- sur le compte « autres réserves » ..... 1 962,04 euros

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à ..... 10 000,00 euros

A titre de dividende global à l'Associé Unique ..... 10 000,00 euros
Soit 20 euros par part

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 10 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour.

**L'ASSOCIE UNIQUE DECLARE ETRE INFORME QUE :**

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

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8 % au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense

doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

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

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

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| **Exercice** | **Dividende par part sociale** | **Dividende éligible à réfaction de 40%** |
|---|---|---|
| 31 décembre 2022 | 130.00 €uros | 130.00 €uros |
| 31 décembre 2023 | 50.00 €uros | 50.00 €uros |
| 31 décembre 2024 | 50 00 €uros | 50.00 €uros |

CERTIFIE CONFORME

**La Gérance**
**Jean-Charles CISTACQ**

