Bordereau attestant l'exactitude des informations - TARBES - 6502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 18/09/2026 - 4635 - 1994 B 00088 - 394 352 561 - A.R.S. (ANTI RETOUR SYSTEM)

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE DE TARBES
18 SEP. 2026
ARRIVÉE

ARS
Anti-Retour System

Fabricant / Concepteur de Clapets Anti-Retour

ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS

LE 31 DECEMBRE 2025

COPIE CERTIFIEE
CONFORME
le 30.06.2026

Société par actions Simplifiée
Au capital social de 105 900 euros
Siège Social : 5641 Route de Pau
65420 Ibos
RCS Tarbes 394 352 561

BILAN

ACTIF	Notes	31 décembre 2025 Montants Bruts	Amortissements et provisions	Montants Nets 12 Mois	31 décembre 2024 Montants Nets 12 Mois
En €uro					
Frais de développement		48 832	48 832	-	-
Concessions, brevets et droits similiares		46 567	33 845	12 722	12 774
Total immobilisations incorporelles	2.1	**95 399**	**82 677**	**12 722**	**12 774**
Terrains		73 901	-	73 901	73 901
Constructions		665 104	77 873	587 232	620 487
Installations / Agencements Batiment		170 971	13 361	157 610	83 801
Installations techniques mat. & out. industriels		556 414	395 190	161 224	118 649
Autres immobilisations corporelles		27 399	22 919	4 480	4 280
Immobilisations en cours		-	-	-	65 744
Avances & acomptes		-	-	-	-
Total immobilisations corporelles	2.1	**1 493 789**	**509 343**	**984 446**	**966 862**
Participations		-	-	-	-
Créances rattachées à des participations		-	-	-	-
Prêts		-	-	-	-
Autres immobilisations financières		1 400	-	1 400	1 400
Total immobilisations financières		**1 400**	**-**	**1 400**	**1 400**
TOTAL ACTIF IMMOBILISE		**1 590 588**	**592 020**	**998 568**	**981 036**
Matières premières, approvisionnement		175 757	-	175 757	181 245
En Cours de production de biens		-	-	-	-
Produits intermédiaires et finis		321 269	-	321 269	266 906
Total Stocks	2.2	**497 026**	**-**	**497 026**	**448 151**
Avances et Acptes versés sur commande		-	-	-	-
Clients et comptes rattachés		18 944	-	18 944	75 456
Autres créances		122 165	-	122 165	117 609
Total créances	2.3	**141 109**	**-**	**141 109**	**193 065**
Valeur mobilière de placement		-	-	-	-
Disponibilités	2.4	27 634	-	27 634	99 274
Total trésorerie active		**27 634**	**-**	**27 634**	**99 274**
TOTAL ACTIF CIRCULANT		**665 768**	**-**	**665 768**	**740 490**
Charges constatées d'avance	2.12	5 185	-	5 185	6 823
Ecarts de conversion actif		-	-	-	-
Total comptes de régularisation		**5 185**	**-**	**5 185**	**6 823**
TOTAL GENERAL		**2 261 540**	**592 020**	**1 669 522**	**1 728 349**

BILAN

PASSIF	Notes	31/12/2025	31/12/2024
En €uro		12 Mois	12 Mois
Capital social ou individuel		105 900	105 900
Primes d'émission, de fusion, d'apport		-	-
Réserve légale		10 590	10 590
Réserve statutaires ou contractuelles		142 735	192 735
Réserves réglementées		-	-
Autres réserves		43 867	-
Report à nouveau		383	383
RESULTAT DE L'EXERCICE		75 917	43 867
Provisions réglementées		-	-
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2.8	**379 392**	**353 475**
Provisions pour risques		-	-
Provisions pour charges		-	-
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		-	-
Emprunts & dettes auprès ets de crédit		678 622	670 873
Emprunts & dettes financières diverses		138 889	172 222
Concours bancaires courants		-	-
Groupe et associés		27 250	87 999
Total dettes financières		**844 762**	**931 094**
Av.et Acptes reçus s/commandes en cours		28 284	65 603
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		334 834	284 449
Dettes fiscales et sociales		82 251	93 372
Dettes sur immobilisations et cptes rattachés		-	-
Autres dettes		-	354
Total dettes d'exploit. et hors exploit.		**445 369**	**443 778**
TOTAL DETTES	2.5	**1 290 131**	**1 374 872**
Produits constatés d'avance	2.12	-	-
Ecarts de conversion passif		-	-
Total comptes de régularisation		-	-
TOTAL GENERAL		**1 669 523**	**1 728 349**

COMPTE DE RESULTAT

En €uro	Notes	31 décembre 2025 12 Mois	31 décembre 2024 12 Mois
Ventes de Marchandises		-	-
Production vendue : Biens		1 564 355	1 160 396
Production vendue : Services		45 380	37 410
Chiffre d'affaires	***3.1***	***1 609 735***	***1 197 806***
Production stockée		-	-
Subvention d'exploitation		1 250	36 000
Rep. amort. prov. transferts de charges		-	1 055
Autres produits		13	6
Total produits exploitation		**1 610 998**	**1 234 867**
Achats de marchandises		-	-
Variation de stock de marchandises		-	-
Achats matière 1ère at autres approv.		315 456	397 647
Variation de stock de matières premières		(48 875)	(242 753)
Autres achats et charges externes		497 627	420 632
Impôts, Taxes et versemts assimilés		32 168	17 320
Salaires et traitements		390 979	329 038
Charges sociales		185 660	145 672
Dot. amort. sur immobilisations		94 411	77 068
Dot. provisions sur actif circulant		-	-
Dot. provisions pour risques et charges		-	-
Autres charges		1 080	12
Total charges d'exploitation		**1 468 506**	**1 144 636**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**142 492**	**90 231**
Produits financiers de participations		-	-
Autres intérêts et produits assimilés		1 256	1 671
Reprises provisions et transferts de charges		-	-
Différences positives de change		-	-
Total produits financiers		**1 256**	**1 671**
Dotations aux amortissements et provisions		-	-
Intérêts et charges assimilées		40 907	32 230
Différences négatives de change		-	-
Total charges financières		**40 907**	**32 230**
RESULTAT FINANCIER	3.2	(39 651)	(30 559)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		-	-
Produits exceptionnels sur opérations en capital		-	-
Reprises sur provisions et transferts de charges		-	-
Total produits exceptionnels		**-**	**-**
Charges exceptionnelles sur opérations gestion		-	-
Charges exceptionelles opérations en capital		-	-
Dotations exceptionelles aux amortissements et provisions		-	-
Total charges exceptionnelles		**-**	**-**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3.3	**0**	**0**
Participation des salariés		-	-
Impôts		26 924	15 804
RESULTAT NET		**75 917**	**43 867**

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er janvier 2025 au 31 décembre 2025.

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivant du Plan Comptable Général 2016.

EVENEMENTS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Néant

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant.

- Table des matières -

1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES 8

1.1 Modes et méthodes d'évaluation 8

1.2 Immobilisations incorporelles 8

1.3 Immobilisations corporelles 8

1.4 Evaluation des immobilisations financières 9

1.5 Evaluation des stocks et des en-cours 9

1.6 Evaluations des dettes et des créances 9

1.7 Disponibilités 9

1.8 Provisions pour risques et charges 9

1.9 Conversion des transactions en devises 10

1.10 Indemnités de départ à la retraite et assimilé 10

1.11 Utilisation d'estimation 10

2 NOTES SUR LE BILAN 11

2.1 Etat de l'actif immobilisé et des amortissements 11

2.2 Etat des stocks 12

2.3 Etat des échéances des créances 12

2.4 Trésorerie 12

2.5 Etat des échéances des dettes 13

2.6 Produits à recevoir et charges à payer inclus dans les postes du bilan 13

2.7 Créances et dettes avec les sociétés liées 14

2.8 capitaux propres 14

2.9 Charges et produits constatés D'avance 15

3 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT 16

3.1 Ventilation du chiffre d'affaires 16

3.2 Analyse du résultat financier 16

3.3 Détail des charges et produits exceptionnels 16

4 AUTRES INFORMATIONS 17

4.1 Engagements financiers 17

4.2 Ventilation de l'effectif MOYEN au 31/12/2022 17

4.3 Engagements de retraite 17

1 PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1.1 MODES ET METHODES D'EVALUATION

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 comptable à l'autre,
- indépendance des exercices,
- non compensation,
- intangibilité du bilan d'ouverture.

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

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice sont restées inchangées par rapport à l'exercice précédent.

1.2 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont composées :
- de frais de recherche et de développement

Frais de développement engagés en 2016 et 2017 concernant l'étude et la conception de clapets, destinés à la vente pour les dépôts pétroliers.

Ces frais ont été estimés à la somme de 48 832€uros et ils correspondant aux charges directes (salaires, charges sociales de l'ingénieur méthodes) et à une quote-part de frais généraux (charges indirectes), rattachables à ces frais.

Durée d'amortissement : 5 ans, à compter du 30/06/2017.

1.3 IMMOBILISATIONS CORPORELLES

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte-tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Les différents composants des immobilisations corporelles hors terrains sont amortis selon la méthode linéaire sur leur durée d'utilité estimée, qui, pour les catégories principales, est la suivante :

	DUREE	METHODE
Logiciels informatiques	1 à 3 ans	Linéaire
Agencements, Aménagements	5 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel et outillage	5 à 10 ans	Linéaire
Matériel de transport	1 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans	Linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

Par ailleurs, la société n'a pas de dépenses de renouvellement ou de gros entretiens qui nécessiteraient la constitution d'une provision.

1.4 EVALUATION DES IMMOBILISATIONS FINANCIERES

Les titres de participation figurent au bilan pour leur coût d'acquisition ou de souscription à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Pour les titres de participations, les créances rattachées, une provision pour dépréciation est constituée pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice. Le calcul de la provision pour dépréciation des titres a été réalisée par un test de dépréciation fondé sut une valorisation des titres en fonction des fonds propres de la filiale.

1.5 EVALUATION DES STOCKS ET DES EN-COURS

Les stocks de matières et marchandises sont évalués suivant la méthode 'Coût moyen unitaire pondéré'.

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

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production, comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Les stocks ont, le cas échant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêté des comptes.

La provision de dépréciation de la valeur des stocks est calculée sur la base de la rotation des produits en stocks.

1.6 EVALUATIONS DES DETTES ET DES CREANCES

Les dettes et les créances sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur de réalisation des créances est inférieure à la valeur comptable.

1.7 DISPONIBILITES

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale. Le cas échéant, les soldes des comptes bancaires en devises ont été convertis au taux de clôture.

1.8 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Les provisions pour risques et charges sont constituées conformément au règlement n°2000-06 du Comité de la Réglementation Comptable relatif aux passifs.

Des provisions sont notamment constituées pour couvrir les risques et charges liés aux litiges connus à la date d'établissement des comptes dont le fait générateur trouve sa source dans les périodes antérieures à la date de clôture.

Ces provisions pour risques sur litiges sont évaluées sur la base de la meilleure estimation de la société sur la sortie probable de ressources pour éteindre ses obligations.

1.9 CONVERSION DES TRANSACTIONS EN DEVISES

Les créances et dettes libellées dans une devise différente de l'euro sont converties au taux de change en vigueur à la clôture de l'exercice à l'exception des opérations couvertes comptabilisées au taux de couverture.

Les profits et pertes latents de change sont enregistrés en écart de conversion. Les pertes de change latentes font l'objet d'une provision pour risque. La société couvre ses positions de change au moyen de contrats d'achats et de ventes de devises à terme, sans caractère spéculatif.

Compte tenu de l'application depuis le 1er janvier 2017, du règlement ANC 2015-05 relatif aux instruments financiers à terme et aux opérations de couverture, les gains / pertes de changes comptabilisés anciennement en résultat financier doivent dorénavant être comptabilisés en lien avec les flux qui ont généré ces pertes/gains.

1.10 INDEMNITES DE DEPART A LA RETRAITE ET ASSIMILE

A leur départ à la retraite, les salariés reçoivent une indemnité dont le montant varie en fonction de l'ancienneté et des autres modalités de la convention collective dont ils relèvent. Ces indemnités ont été évaluées sur la base d'hypothèses en matière de rotation des effectifs.

La provision pour départ à la retraite ne fait pas l'objet de comptabilisation dans les comptes sociaux. Elle fait l'objet d'une mention spécifique en engagement hors bilan.

1.11 UTILISATION D'ESTIMATION

La préparation des états financiers nécessite l'utilisation d'estimations et d'hypothèses pour l'évaluation de certains actifs et passifs portés au bilan, de produits et de charges comptabilisés. Les résultats définitifs peuvent diverger de ces estimations.

2 NOTES SUR LE BILAN

2.1 ETAT DE L'ACTIF IMMOBILISE ET DES AMORTISSEMENTS

Immobilisations incorporelles

Valeur Brute en €uro	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Transfert	Clôture
Frais de développement	48 832	-	-	-	48 832
Concessions, droits, brevets	41 672	4 895	-	-	46 567
Autres immobilisations (dont en cours)	-	-	-	-	-
Avances et acomptes versés	-	-	-	-	-
Total	**90 504**	**4 895**	**-**	**-**	**95 399**

Amortissements en €uro	Ouverture	Dotations	Cessions	Transfert	Clôture
Frais de développement	48 832	-	-	-	48 832
Concessions, droits, brevets	28 898	4 946	-	-	33 845
Total	**77 730**	**4 946**	**-**	**-**	**82 677**

Immobilisations corporelles

Valeur Brute en €uro	Ouverture	Acquisitions	Cessions	Transfert	Clôture
Terrains	73 901	-	-	-	73 901
Constructions	665 104	-	-	-	665 104
Installations, Aménagements Bâtiment	88 968	16 259	-	65 744	170 971
Installations techniques, Matériel et Outillages	468 739	87 675	-	-	556 414
Installations générales & agencements	-	-	-	-	-
Matériel de bureau, Informatique, Mobilier	24 283	3 116	-	-	27 399
Immobilisations en cours	65 744	-	-	(65 744)	-
Total	**1 386 739**	**107 049**	**-**	**-**	**1 493 788**

Amortissements en €uro	Ouverture	Dotations	Cessions	Transfert	Clôture
Constructions	44 617	33 255	-	-	77 873
Installations / Agencements Batiment	5 168	8 193	-	-	13 361
Installations techniques, Matériel et Outillages	350 090	45 100	-	-	395 190
Installations générales & agencements	-			-	-
Matériel de transport	-				-
Matériel de bureau, Informatique, Mobilier	20 003	2 916		-	22 919
Total	**419 878**	**89 464**	**-**	**-**	**509 342**

2.2 ETAT DES STOCKS

En €uro	31/12/2025	31/12/2024
Stocks		
Matières premières, approvisionnement	175 757	181 245
En Cours de production de biens	-	-
Produits intermédiaires et finis	321 269	266 906
Stocks valeur brute	**497 026**	**448 151**
Provision stock de marchandises	-	-
Stocks valeur nette	**497 026**	**448 151**

2.3 ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

	Montant Brut	A 1 an au plus	De plus d'1 an
Autres Immobilisations Financières	-	-	-
Clients douteux	-	-	-
Avances et acomptes versés sur commande	-	-	-
Autres Créances Clients	18 944	18 944	-
Personnel et comptes rattachés	170	170	-
Sécurité sociale et organismes sociaux	-	-	-
Etat : autres impôts et taxes	-	-	-
Etat : Taxe sur la valeur ajoutée	43 266	43 266	-
Groupes et associés *	68 682	68 682	-
Débiteurs divers	10 047	10 047	-
Charges constatées d'avance	5 185	5 185	-
Sous total créances - Actifs circulants	**141 109**	**141 109**	**-**
TOTAL	**146 294**	**146 294**	**-**

(*) Le solde est constitué des comptes courants des filiales.

2.4 TRESORERIE

La trésorerie de la Société au 31 décembre 2025 est composée uniquement de comptes bancaires.

2.5 ETAT DES ECHEANCES DES DETTES

En €uro	Montant Brut	A 1 an au plus	de 1 an à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes auprès ets de crédit & Concours bancaires	678 622	55 214	194 422	428 986
Emprunts et dettes financières diverses	138 889	33 333	105 555	-
Avances et acomptes reçus sur commandes	28 284	28 284	-	-
Fournisseurs et comptes rattachés	334 834	334 834	-	-
Personnel et comptes rattachés	30 236	30 236	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 261	41 261	-	-
Autres impôts et taxes	10 754	10 754	-	-
Dettes sur immobilisations	-	-	-	-
Groupes et associés (*)	27 250	27 250	-	-
Créditeurs divers	0	0	-	-
TOTAL	**1 290 130**	**561 167**	**299 977**	**428 986**

(*) Le solde est constitué des comptes courants des filiales et actionnaire.

2.6 PRODUITS A RECEVOIR ET CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES DU BILAN

En €uro	31/12/2025	31/12/2024
Produits à recevoir		
Clients factures à établir	-	-
Intérêts courus sur comptes courants	-	-
Avoirs à recevoir	-	-
Produits à recevoir	-	-
Total produits à recevoir	**-**	**-**

En €uro	31/12/2025	31/12/2024
Charges à payer		
Intérêts courus emprunts auprès des étab de crédit	-	-
Fournisseurs factures non parvenues	230 286	62 386
Dettes fiscales et sociales	41 023	40 309
Autres dettes	-	-
Total charges à payer	**271 310**	**102 695**

2.7 CREANCES ET DETTES AVEC LES SOCIETES LIEES

En €uro Valeurs brutes	Montant
Clients et comptes rattachés	3 910
Comptes courants débiteurs	67 672
Intérêts courus sur comptes courant débiteurs	1 010
Avances et acomptes versés	-
Autres créances	-
Total des créances avec les sociétés liées	**72 592**
Avances et acomptes reçus	-
Fournisseurs	222 327
Comptes courants créditeurs	26 924
Intérêts courus sur comptes courant débiteurs	326
Autres dettes	-
Total des dettes avec les sociétés liées	**249 577**

Toutes les transactions réalisées avec les parties liées ont été conclues à des conditions normales de marché.

2.8 CAPITAUX PROPRES

Le capital social s'élève à 105 900€uros.

		Nombre de titres			
Différentes catégories de titres	Valeur nominales en euros	Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	105 900	105 900	-	-	105 900

La variation des capitaux propres 2025 avant affectation du résultat se présente comme suit :

Variation des Capitaux Propres en €uro	Ouverture	AG du 26/06/2025 Affectation résultat	Résultat 2025	Provisions règlementées de l'exercice	Clôture
Capital social	105 900				105 900
Prime émission / fusion	-				-
Réserve légale	10 590				10 590
Réserves statutaires ou contractuelles	192 735				142 735
Réserves réglementées	-				-
Autres réserves	-	43 867			43 867
Report à nouveau	383				383
Résultat	43 867	(43 867)	75 917		75 916
Acompte sur dividendes	-				-
Provisions règlementées	-				-
Capitaux Propres	**353 476**	**(43 867)**	**75 917**	**-**	**379 392**

2.9 CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

En €uro	31/12/2025	31/12/2024
Charges constatées d'avance		
Services extérieurs	4 022	5 738
Locations immobilières		
Locations mobilières		
Assurance	1 163	1 086
Charge d'exploitation		
Autres services extérieurs		
Total charges constatées d'avance	**5 185**	**6 823**
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation	-	-
Produits execeptionnels	-	
Total produits constatés d'avance	**-**	**-**

3 NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

3.1 VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES

Par secteurs géographiques	31/12/2025 En €uro		31/12/2024 En €uro	
France	1 501 286	93,26%	1 037 048	86,58%
Export et exonéré	108 449	6,74%	160 758	13,42%
TOTAL Chiffre d'Affaires	**1 609 735**	**100%**	**1 197 806**	**100%**

3.2 ANALYSE DU RESULTAT FINANCIER

Sur l'exercice 2025, le résultat financier est déficitaire de 39 651€uros contre un déficit de 30 559€uros au 31 décembre 2024 se décomposant comme suit :

En €uro	Charges	Produits
Différences de change	-	-
Provisions pour dépréciation des titres de participations	-	-
Pertes sur créances financières	-	-
Dividendes	-	-
Provisions pour risque sur comptes courants	-	-
Intérêts sur comptes courants	573	1 256
Autres charges et produits financiers	40 335	-
TOTAL	**40 907**	**1 256**

3.3 DETAIL DES CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS

Sur l'exercice 2025, le résultat exceptionnel est nul tout comme au 31 décembre 2024.

4 AUTRES INFORMATIONS

4.1 ENGAGEMENTS FINANCIERS

1) Effets escomptés non échus

Néant

2) Avals et Cautions

Néant

3) Garanties bancaires

Néant

4) Dettes garanties par des sûretés réelles

CIC Sud-Ouest :

Prêt de 130 000€uros réalisé le 04 novembre 2019 : nantissement de fonds de commerce.
Capital restant dû au 31 décembre 2025 : 16 200.58€uros.

4.2 VENTILATION DE L'EFFECTIF MOYEN AU 31/12/2025

	HOMMES	FEMMES	2025	%	2024	%
Ingénieurs et cadres	1	1	2	20%	3	30%
Agents de Maîtrise, techniciens et employés	6	1	7	70%	4	40%
Ouvriers	1	0	1	10%	3	30%
TOTAL	8	2	10	100%	10	100%

4.3 ENGAGEMENTS DE RETRAITE

Sur la base de calculs actuariels, l'engagement relatif aux indemnités à verser aux salariés lors de leur départ à la retraite, en application de la convention collective, n'a pas été recalculé pour l'exercice 2025.

Au 31 Décembre 2021, le montant de l'engagement relatif aux indemnités s'élevait à 52 959€uros.

A.R.S. - Anti Retour System
Société par actions simplifiée au capital de 105.900 €
Siège social : 5641 Route de Pau - 65420 IBOS
Immatriculée au RCS de RCS de TARBES sous le n°394 352 561

PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2026

L'an 2026, le 30 Juin,

Le société ROFORGE, SAS au capital de 160 000 euros, ayant son siège social sis Parc d'Activités de Stélytec – Lieu-dit GENTIALON - BP 19 42400 Saint-Chamond, immatriculée au Registre du Commerce et des Sociétés de Saint Etienne sous le N°B 303 559 942, représentée par la Société COSYNDE, en sa qualité de Présidente,

Agissant en qualité de Présidente et associée unique de la société ARS, ci-après « la Société »

I- A préalablement exposé ce qui suit :

En sa qualité de Présidente de la Société, la société ROFORGE, associée unique, a établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 et a établi un rapport sur l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

II- A pris les décisions suivantes :

- Approbation des comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025,
- Approbation des amortissements excédentaires visés à l'article 39-4 du CGI,
- Affectation du résultat de l'exercice
- Approbation des conventions visées à l'article L.227-10 du Code de Commerce,
- Pouvoir pour l'accomplissement des formalités

PREMIERE RESOLUTION

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport du Président, approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 Décembre 2025, tels qu'ils ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes ou résumées dans ce rapport.
En conséquence, il donne au Président quitus entier et sans réserve de l'exécution de son mandat pour ledit exercice.

L'associé unique approuve également le montant des amortissements excédentaires de l'exercice écoulé visés à l'article 39-4 du CGI, non déductibles fiscalement, s'élevant à la somme de 2 561€ euros.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 75 917 Euros en totalité au compte « autres réserves ».

Conformément à l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est précisé :

- qu'il a été distribué au titre de l'exercice précédent, un dividende à hauteur de 61 699 euros par une décision de l'Assemblée en date du 30 Juin 2023.
- qu'il a été distribué un dividende à hauteur de 88 500 euros par une décision de l'associée unique date du 31 Juillet 2024.
- qu'il a été distribué un dividende à hauteur de 50 000 euros par une décision de l'associée unique date du 31 Décembre 2025.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

TROISIEME RESOLUTION

L'Associé unique prend acte qu'aucune convention nouvelle relevant de l'article 227-10 et suivants du Code de commerce n'a été conclue au cours de l'exercice écoulé et que seules se sont poursuivies au cours de l'exercice écoulé les conventions conclues lors de l'exercice précédent, à savoir :

- une convention de prestations de services entre la Société et la Société ROFORGE, en date du 15 octobre 2023, fixant les modalités d'exécution et de rémunération des prestations.
- une convention de compte courant entre la Société COSYNDE et notre société, en date du 16 décembre 2021, d'une durée indéterminée.
- une convention de compte courant entre notre Société et la société ROFORGE, en date du 16 Décembre 2021, d'une durée indéterminée. Par avenant en date du 02 Janvier 2024, les parties ont convenu de modifier le taux d'intérêt pour les avances octroyées au taux Euribor 1 mois au 31 Décembre de chaque année.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

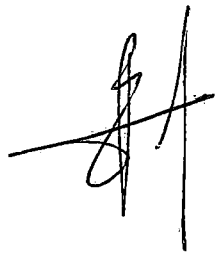
QUATRIEME RESOLUTION

L'associé unique donne tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes formalités de publicité, de dépôt et autres qu'il appartiendra.

Cette résolution est adoptée par l'associé unique.

L'ordre du jour étant épuisé et personne ne demandant plus la parole, le Président déclare la séance levée.
De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par l'associé unique.

L'associé unique



A.R.S. - Anti Retour System
Société par actions simplifiée au capital de 105.900 €
Siège social : 5641 Route de Pau - 65420 IBOS
Immatriculée au RCS de RCS TARBES sous le n°B394 352 561

RAPPORT DU PRESIDENT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

Mesdames, Messieurs,

La Société ROFORGE, associée unique et Présidente de la Société ARS, ci-après « La Société » a établi un rapport sur l'activité de la Société durant l'exercice clos le 31 décembre 2025.

ANALYSE DE L'ACTIVITE DE LA SOCIETE – SITUATION FINANCIERE

L'activité principale de notre Société est la fabrication, l'achat, la vente de tous appareils de robinetterie se rattachant aux secteurs de l'industrie.

Notre Société a dégagé un chiffre d'affaires d'un montant de 1 609 735 euros au 31/12/2025, contre un chiffre d'affaires de 1 197 806 euros à la clôture de l'exercice clos le 31 décembre 2024.

PRESENTATION DES COMPTES SOCIAUX

1/ A l'actif des comptes de la Société

La lecture des principaux postes à l'actif nous révèle que :

- le poste « immobilisations corporelles » ressort à 984 446 euros en 2025, contre 966 862 euros en 2024.
- Le stock « produits finis » s'élève à 321 269 euros net, à la clôture de l'exercice écoulé, contre 266 906 euros au 31/12/2024.
- Le poste « créances clients » s'élève à 18 944 euros au 31/12/2025 contre 75 456 Euros au 31/12/2024.
- La trésorerie se monte à 27 634 euros en 2025, contre 99 274 Euros en 2024.

2/ Au passif des comptes de la Société

Le poste « emprunts et dettes auprès des établissements de crédit » ressort à 678 622 euros en 2025, contre 670 873 euros au 31/12/2024.
Le poste « dettes fournisseurs » ressort à 334 834 Euros en 2025, contre 284 449 euros au 31/12/2024.

3/ Compte de résultat

Notre Société a développé un chiffre d'affaires d'un montant de 1 609 735 euros à la clôture de son dernier exercice social, contre un chiffre d'affaires de 1 197 806 euros au 31/12/2024.

Les produits d'exploitation s'élèvent à 1 610 998 euros au 31/12/2025, contre 1 234 867 euros, au 31/12/2024.

Les charges d'exploitation ressortent, à la clôture de l'exercice clos, à 1 468 506 euros contre 1 144 636 euros au titre de l'exercice précédent.
Les charges de personnel, charges sociales comprises, s'élèvent à 576 639 euros, à la clôture de l'exercice 2025, contre 474 710 Euros au 31 Décembre 2024, pour un même effectif moyen de salariés de 10 salariés.

Le résultat d'exploitation ressort à la clôture de ce dernier exercice, à 142 492 euros, contre un résultat de 90 231 euros au 31/12/2024.

Le résultat financier demeure négatif à la clôture de l'exercice clos, et s'élève à <39 651> euros, contre un résultat également négatif de <30 559 > euros en 2024.

Le résultat net de l'exercice clos le 31 Décembre 2025 se solde par un bénéfice comptable de 75 917 euros, contre un résultat également bénéficiaire de 43 867 euros réalisé lors de l'exercice précédent.

PERSPECTIVES D'AVENIR

L'activité de notre Société, depuis le début du nouvel exercice, nous laisse envisager, pour le prochain exercice, une amélioration de nos résultats.

RESULTAT - AFFECTATION

L'exercice écoulé se traduit par un bénéfice net comptable de 75 917 Euros que nous vous proposons d'affecter en totalité au compte « autres réserves ».

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous rappelons que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

- Un dividende à hauteur de 61 699 euros par une décision de l'Assemblée en date du 30 Juin 2023
- Un dividende à hauteur de 88 500 euros par une décision de l'associée unique date du 31 Juillet 2024.
- Un dividende à hauteur de 50 000 euros par une décision de l'associée unique date du 31 Décembre 2025.

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Néant

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant

INFORMATIONS SUR LES PRISES DE PARTICIPATION NON SIGNIFICATIVES

Notre Société n'a pas pris de participation non significative dans le capital d'autres Sociétés au cours de l'exercice écoulé.

CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous vous informons qu'au cours de l'exercice écoulé, aucune convention réglementée nouvelle n'a été conclue. Seules les conventions conclues au cours des exercices précédents se sont poursuivies :

Il a été conclu une convention de prestations de services entre la Société et la Société ROFORGE en date du 15 octobre 2023, fixant les modalités d'exécution et de rémunération des prestations.

Il a été conclu une convention de compte courant entre la Société COSYNDE et notre société, en date du 16 décembre 2021, d'une durée indéterminée.

Il a été conclu une convention de compte courant entre la Société et la société ROFORGE, en date du 16 décembre 2021, d'une durée indéterminée. Par avenant en date du 02 Janvier 2024, les parties ont convenu de modifier le taux d'intérêt pour les avances octroyées au taux Euribor 1 mois au 31 Décembre de chaque année.

INFORMATION RELATIVE A L'ECHEANCE DES DETTES FOURNISSEURS ET CREANCES CLIENTS

Néant

ARTICLE 39-4 DU CODE GENERAL DES IMPOTS

En application des dispositions de l'article 223 quater du CGI, nous vous informons que les amortissements excédentaires exclus des charges déductibles de l'assiette de l'impôt sur les sociétés en vertu de l'article 39-4 dudit Code se sont élevées au total à la somme de 2 561 Euros.

ACTIVITE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Notre Société ne présente aucune activité en matière de recherche et de développement pour cet exercice.

SUCCURSALES EXISTANTES

En application de l'article L232-1 II du Code de Commerce, nous vous précisons que notre Société n'a pas constitué de succursales.

* * *

Enfin, nous vous invitons à adopter les résolutions que nous soumettons à votre vote.

LA PRESIDENTE

