Certifier conforme à l'original

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Actif		31/12/2025	31/12/2024	%
Fonds commercial		**30 200,00**	**30 200,00**	
20700000	FONDS DE COMMERCE	30 200,00	30 200,00	
	Total immobilisations incorporelles	30 200,00	30 200,00	
Installations techniques, matériel et outillage industriels		**40 912,22**	**48 274,16**	**-15.25**
21540000	MATÉRIEL ET OUTILLAGE	115 755,38	111 442,87	3.87
28154000	AMORT MATÉRIEL ET OUTILLAGE	-74 843,16	-63 168,71	-18.48
Autres immobilisations corporelles		**54 911,74**	**29 790,76**	**84.32**
21810000	AGENCEMENT INSTALLATIONS	47 728,85	46 975,35	1.6
21820000	MATERIEL DE TRANSPORT	45 931,45	10 931,45	320.18
28181000	AMORT AGENCEMENT INSTALLATION	-21 903,93	-17 184,59	-27.46
28182000	AMORTISSEMENTS MATÉRIEL TRANSPORT	-16 844,63	-10 931,45	-54.09
	Total immobilisations corporelles	95 823,96	78 064,92	22.75
	Total actif immobilisé	126 023,96	108 264,92	16.4
Marchandises		**1 362,62**	**1 722,20**	**-20.88**
37000000	STOCK DE MARCHANDISES	1 362,62	1 722,20	-20.88
	Total stocks et en-cours	1 362,62	1 722,20	-20.88
Autres créances		**4 916,78**	**1 335,12**	**268.27**
44566000	TVA DEDUCTIBLE	2 715,18	830,52	226.93
44567000	CRÉDIT DE TVA À REPORTER	1 697,00	0,00	NS
44586000	TVA DÉDUCTIBLE / FACT.NON PARVENUES	504,60	504,60	
	Total créances	4 916,78	1 335,12	268.27
Autres titres		**600 000,00**	**600 000,00**	
50810000	DAT 250 000 €	250 000,00	250 000,00	
50820000	DAT 250 000 €	250 000,00	250 000,00	
50830000	CAT 100 000 €	100 000,00	100 000,00	
Disponibilités		**407 765,79**	**230 722,43**	**76.73**
51200000	C.AGRICOLE	406 461,46	228 870,04	77.59
51870000	INTERETS COURUS CAT A RECEVOIR	0,00	1 001,07	-100
51880000	Intérêts courus à recevoir	1 015,88	0,00	NS
53000000	CAISSE	288,45	851,32	-66.12
	Total divers actifs circulants	1 007 765,79	830 722,43	21.31
	Total actif circulant	1 014 045,19	833 779,75	21.62
	TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	1 140 069,15	942 044,67	21.02

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025 (Bilan)

Bilan Passif	31/12/2025	31/12/2024	%
Capital	**2 000,00**	**2 000,00**	
10130000 CAPITAL SOUSCRIT-APPELÉ, VERSÉ	2 000,00	2 000,00	
Réserve légale	**200,00**	**200,00**	
10610000 RESERVE LÉGALE	200,00	200,00	
Report à nouveau	**835 408,41**	**703 916,78**	**18.68**
11000000 REPORT À NOUVEAU	835 408,41	703 916,78	18.68
Résultat de l'exercice	**208 225,37**	**200 337,63**	**3.94**
Résultat de l'exercice	208 225,37	200 337,63	3.94
Total capitaux propres	1 045 833,78	906 454,41	15.38
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**30 353,71**	**0,00**	**NS**
16400000 PRET 35000 €	30 353,71	0,00	NS
Total emprunts et dettes assimilées	30 353,71	0,00	NS
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**9 252,44**	**9 558,94**	**-3.21**
40110000 Fournisseurs	6 224,84	5 881,34	5.84
40810000 Fournisseurs - Factures non parvenues	3 027,60	3 677,60	-17.67
Dettes fiscales et sociales	**24 629,22**	**26 031,32**	**-5.39**
42100000 PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	4 277,84	0,00	NS
42820000 RÉMUNÉRATION /CONGÉS DUS	2 661,66	5 441,81	-51.09
43110000 URSSAF	1 798,00	2 669,00	-32.63
43730000 AG2R RETRAITE	426,30	600,33	-28.99
43740000 AG2R PRÉVOYANCE	635,90	618,73	2.78
43760000 URSSAF TNS	11 351,00	5 756,00	97.2
43820000 ORG.SOCIAUX/ C.PAYÉS	787,76	1 295,66	-39.2
43860000 ORGANISMES SOCIAUX À PAYER	57,76	65,79	-12.21
44400000 ETAT IMPÔT STÉ	2 633,00	7 424,00	-64.53
44550000 TVA À DÉCAISSER	0,00	2 093,00	-100
44860000 ETAT À PAYER	0,00	67,00	-100
Autres dettes	**30 000,00**	**0,00**	**NS**
45510000 COMPTE COURANT ASS. MR ROULAND A.	30 000,00	0,00	NS
Total dettes	94 235,37	35 590,26	164.78
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	1 140 069,15	942 044,67	21.02

certifiée conforme à l'original

EURL A.ROULAND

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2025

Table des matières

1 Principes et méthodes comptables 3

1.1 Principes généraux 3

1.2 Changements comptables 3

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat 4

2.1 Informations relatives à l'actif 4

2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations 4

2.1.2 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice 6

2.2 Informations relatives au passif 6

2.2.1 Capitaux propres 6

2.2.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice 9

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan 10

3.1 Engagements pris en matière de crédit-bail 10

4 Informations relatives à l'effectif 11

4.1 Informations relatives à l'effectif 11

5 Tableau de financement 12

5.1 Tableau de flux de trésorerie établi à partir du résultat net 12

1 Principes et méthodes comptables

1.1 Principes généraux

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du règlement ANC N°2014-03 relatif au Plan Comptable Général (en tenant compte de tous les règlements le modifiant à ce jour dans sa version consolidée).

L'entité ne déroge pas aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

L'exercice comptable s'est étendu sur 12 mois, du 01/01/2025 au 31/12/2025.

-

- -

-

-

1.2 Changements comptables

L'entrée en vigueur du règlement ANC 2022-06 relatif à la modernisation des états financiers, modifiant le règlement ANC 2014-03 relatif au Plan Comptable Général, introduit plusieurs évolutions significatives. Ce nouveau texte prévoit notamment une redéfinition du résultat exceptionnel, la suppression de la technique des transferts de charges ainsi qu'une simplification des modèles d'états financiers.

Au-delà de la simplification des états financiers, le principal impact pour la société concerne la suppression du mécanisme des « transferts de charges ».

Ainsi, le montant figurant sur la ligne « Transferts de charges » au titre de l'exercice 2024 a été reclassé sur la ligne « Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions » du même exercice, conformément aux nouvelles dispositions réglementaires.

À compter de l'exercice 2025, les opérations antérieurement comptabilisées en « Transferts de charges » sont, pour l'essentiel, enregistrées en chiffre d'affaires ou en avantage en nature.

Les produits de cessions des immobilisations corporelles et la VNC des immobilisations sont imputés au résultat d'exploitation,

Les amendes et pénalités sont imputées au résultat d'exploitation.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Informations relatives à l'actif

2.1.1 Mouvements des postes d'immobilisations, amortissements et dépréciations

À leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée le cas échéant dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition.
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production.
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale.
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés.

Les immobilisations sont amorties selon les méthodes suivantes :

- Matériels : 6,5 à 10 ans en linéaire ;
- Agencements de bureaux : 10 ans en linéaire ;
- Agencements légers : 5 à 6,5 ans en linéaire ;
- Travaux de maçonnerie : 15 ans en linéaire ;
- Peintures, papiers-peints : 3 à 5 ans en linéaire ;
- Revêtements de sols : 5 ans en linéaire ;
- Mobiliers de magasin : 10 ans en linéaire ;
- Gros travaux dans les locaux : 5 à 10 ans en linéaire ;
- Matériels de transport : 4 à 5 ans en linéaire ;

1. Tableau des immobilisations – Cadre général

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	**Augmentations**	**Diminutions**	**Montant brut à la clôture de l'exercice**
Immobilisations incorporelles	30 200	-	-	30 200
Immobilisations corporelles	169 349	46 167	6 101	209 415
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	**199 549**	**46 167**	**6 101**	**239 615**

2. Tableau des amortissements – Cadre général

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	**Augmentations : dotations de l'exercice**	**Diminutions**	**Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice**
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	91 284	28 407	6 101	113 591
Immobilisations financières	-	-	-	-
TOTAL	**91 284**	**28 407**	**6 101**	**113 591**

3. Tableau des dépréciations

	Dépréciations à l'ouverture de l'exercice	**Augmentations : Dotations de l'exercice**	**Diminutions : Reprises de l'exercice**	**Dépréciations à la clôture de l'exercice**
Immobilisations incorporelles	-	-	-	-
Immobilisations corporelles	-	-	-	-
Immobilisations financières	-	-	-	-
Stocks et en-cours	-	-	-	-

Créances	-	-	-	-
TOTAL	**-**	**-**	**-**	**-**

2.1.2 État des échéances des créances à la clôture de l'exercice

Créances [a]	**Montant brut**	**Échéance à un an au plus**	**Échéance à plus d'un an**
Créances de l'actif immobilisé	-	-	-
Créances de l'actif circulant	4916	4916	-
Charges constatées d'avance	-	-	-
TOTAL	**4916**	**4916**	**-**

[a] *À développer si nécessaire*

2.2 Informations relatives au passif

2.2.1 Capitaux propres

1. Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

	Nombre à l'ouverture de l'exercice	**Augmentations**	**Diminutions**	**Nombre à la clôture de l'exercice**
Actions / parts sociales	100	-	-	100

2. Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie

	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur nominale	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	100	20	-
Actions à droit de vote double	-	-	-
Actions à dividende prioritaire	-	-	-
Actions de priorité	-	-	-
Actions de jouissance	-	-	-
Autres	-	-	-
TOTAL	**100**		

3. Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	**Affectation du résultat de l'exercice antérieur**	**Distribution de dividendes**	**Augmentation de capital**
Capital	2 000	-	-	-
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Ecarts de réévaluation	-	-	-	-
Ecart d'équivalence	-	-	-	-
Réserve légale	200	-	-	-
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	703 916	-	-	-
Résultat de l'exercice	200 337	-200 337	-	-
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	**906 454**	**-200 337**	**-**	**-**

	Réduction de capital	**Résultat de l'exercice**	**Autres**	**Montant à la clôture de l'exercice**
Capital	-	-	-	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport	-	-	-	-
Écarts de réévaluation	-	-	-	-
Écart d'équivalence	-	-	-	-

Réserve légale	-	-	-	200
Réserves statutaires ou contractuelles	-	-	-	-
Réserves réglementées	-	-	-	-
Autres réserves	-	-	-	-
Report à nouveau	-	131 491	-	835 408
Résultat de l'exercice	-	208 225	-	208 225
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Total des capitaux propres	**-**	**339 717**	**-**	**1 045 833**

-

2.2.2 État des échéances des dettes à la clôture de l'exercice

Dettes[a]	Montant brut	Échéance à un an au plus	Échéance à plus d'un an et cinq ans au plus	Échéance à plus de cinq ans
Emprunts et dettes assimilées	30 353	11 428	18 925	-
Fournisseurs et comptes rattachés	9 252	9 252	-	-
Autres dettes	54 629	54 629	-	-
Produits constatés d'avance	-	-	-	-
TOTAL	**94 235**	**75 310**	**18 925**	**-**

[a] *À développer si nécessaire.*

3 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

3.1 Engagements pris en matière de crédit-bail

Contrats de crédit-bail	Montant des redevances restant à payer à la clôture de l'exercice	Prix d'achat résiduel
Armoire vitrine frigorifique	27 024	265
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-
-	-	-

4 Informations relatives à l'effectif

4.1 Informations relatives à l'effectif

Le nombre moyen de salariés employés au cours de l'exercice est de 4.

5 Tableau de financement

5.1 Tableau de flux de trésorerie établi à partir du résultat net

	Au 31-12-2025	Au 31-12-2024
Flux de trésorerie liés à l'activité		
Résultat net	208 225	200 337
Élimination des charges et produits sans incidence sur la trésorerie ou non liés à l'activité :	-	-
- Dotations nettes des reprises aux amortissements, dépréciations et provisions [(a)]	-	-
- Plus-values de cession	-	-
- Quote-part des subventions virées au compte de résultat	-	-
Marge brute d'autofinancement	208 225	200 337
Variation du besoin en fonds de roulement lié à l'activité	-	-
+/- sur stocks	-	-
+/- sur créances d'exploitation	-	-
+/- sur dettes d'exploitation	-	-
Flux net de trésorerie généré par l'activité	208 225	200 337
Flux de trésorerie liés aux opérations d'investissement		
- Acquisitions d'immobilisations incorporelles, corporelles et financières	-	-
+ Produits des cessions d'immobilisation	-	-
Variation des dettes sur immobilisations	-	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement	-	-
Flux de trésorerie liés aux opérations de financement		

- Dividendes versés aux actionnaires	-	-
+ Augmentations de capital	-	-
+ Émissions d'emprunts [b]	-	-
- Remboursements d'emprunts [b]	-	-
Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement	-	-
Variation de trésorerie	-	-
Trésorerie d'ouverture	-	-
Trésorerie de clôture	-	-

[a] À l'exclusion des dépréciations de l'actif circulant.

[b] Y compris les dettes rattachées à des participations.

SARL A. ROULAND
Au capital de 2 000 €

21 Rue des Norottes
91310 LEUVILLE-SUR-ORGE

R.C.S. EVRY B 830 501 151

PROCES-VERBAL D'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DU 05 MAI 2026

Je soussigné, Mr Arnaud ROULAND, agissant en qualité de gérant et de seul associé de la « SARL A. ROULAND », société à responsabilité limitée au capital de 2 000 €, divisé en 100 parts de 20 €, après avoir établi et arrêté les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2025 prends les décisions ci-après concernant :

- l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2025,
- l'affectation des résultats dudit exercice,
- la rémunération de la gérance,
- conventions spéciales.

Prise de décisions :

*** Première décision**

L'associé unique approuve les comptes de l'exercice du 31 décembre 2025 et les documents s'y rapportant tels qu'ils ont été présentés par le gérant et qui font apparaître, pour ledit exercice, un résultat bénéficiaire de 208 225, 37 €.

Il approuve également les opérations traduites par ces comptes et accomplies au cours de l'exercice écoulé.

*** Deuxième décision**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de 208 225,37 € aux affectations suivantes :

- Poste « Distribution de dividendes » pour 11 510,00 €
- Poste « Autres réserves » pour 196 715,37 €

Il sera donc distribué un dividende avant retenue à la base de 11 510,00/100 = 115,10 € par part sociale.

A compter du 1er janvier 2026, il sera ponctionné d'office à la source la CSG/RDS au taux de 18,60 % et un prélèvement forfaitaire de 12,80 % pour les personnes physiques.

Les dividendes distribués au titre de l'exercice précédent, premier exercice, ont été les suivants :

EXERCICES	DIVIDENDES
2022	34 443 €
2023	57 378 €
2024	68 846 €

*** Troisième décision**

L'associé unique, confirme sa rémunération perçue au cours de l'exercice soit 77 500 € et que la société prend bien en charge les cotisations sociales.

Pour l'exercice à venir, son salaire a été fixé à 90 000 €, si l'activité économique de l'entreprise le permet.

* **Quatrième décision**

L'associé unique, après avoir pris connaissance du rapport spécial, approuve les conventions visées à l'article L.227-10 du Code de commerce.

De tout ce qui précède, l'associé unique a rédigé et signé le présent procès-verbal qui sera inséré sur le registre des décisions.

L'associé unique gérant.
Signature.

