Bordereau attestant l'exactitude des informations - ROANNE - 4201 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/10/2026 - 4078 - 2018 B 00030 - 835 043 480 - A.R.A

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé	I				
Frais d'établissement	II				
Immobilisations incorporelles					
Frais de développement					
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Instal. techniques, matériel et outillages indus.		605 067	419 877	185 190	232 903
Autres immobilisations corporelles		451 964	245 195	206 769	176 495
Immo. corp. en cours, avances et acomptes					6 667
Immobilisations financières (1)					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières		3 000		3 000	3 000
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	**III**	**1 060 031**	**665 072**	**394 959**	**419 065**
Actif circulant					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements					
En-cours de production					
Produits finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances (2)					
Créances clients et comptes rattachés		385 090		385 090	309 781
Autres créances		21 338		21 338	43 089
Charges constatées d'avance		16 897		16 897	13 489
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Actions propres					
Autres titres		560 000		560 000	735 000
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Disponibilités		315 246		315 246	300 689
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**IV**	**1 298 570**		**1 298 570**	**1 402 048**
Frais d'émission des emprunts	V				
Primes de remboursement des emprunts	VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif	VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)		**2 358 601**	**665 072**	**1 693 529**	**1 821 112**

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à moins d'un an

Bilan Passif

Capital	(dont versé)	10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale			1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			1 145 770	1 140 830
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			190 866	324 940
Subventions d'investissement			13 996	27 992
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I			**1 361 632**	**1 504 762**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS II				
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			79 461	66 633
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			56 135	48 217
Dettes fiscales et sociales			191 124	184 620
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			5 177	16 881
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III			**331 897**	**316 350**
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif		**IV**		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)			**1 693 529**	**1 821 112**

(1) Dont à moins d'un an
(hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)

(2) Dont emprunts participatifs

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Article R. 123-195 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 1 693 529 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 190 866 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03, actualisé du règlement 2022-06).

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 à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

Faits caractéristiques

NEANT

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

NEANT

Méthode des coûts historiques

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

Changements comptables

L'entreprise a décidé d'appliquer le rgt 2022-06 à compter du 01/01/2025

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Frais de constitution et d'augmentation de capital

Les frais de constitution, de transformation et de premier établissement sont inscrits au compte de résultat.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations en cours

Les dépenses comptabilisées pour XXX s'élèvent à XXX €.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,
- Autres XXX ans.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).
Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Emprunts

Les primes de remboursement d'emprunt sont amorties sur la durée de l'emprunt au prorata des intérêts courus.

Les primes de remboursement d'emprunt sont amorties sur la durée de l'emprunt par fractions égales.

Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible sont incorporés dans le coût de l'actif.

Les coûts d'emprunt engagés pour financer l'acquisition ou la production d'un actif éligible sont comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel ils sont encourus, indépendamment de l'utilisation qui est faite des capitaux empruntés.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont comptabilisées dans les capitaux propres.

Les subventions d'investissement sont comptabilisées au compte de résultat.

Engagements en matière de formation

NEANT

Engagements en matière de départ à la retraite

Les engagements de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés sont mentionnés en engagements financiers donnés, à l'exclusion d'une constatation par voie comptable.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date du calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans (âge maintenu malgré la réforme légale par mesure de simplification compte tenu de l'incidence non significative des modifications apportées sur le calcul de la provision pour l'exercice 2025) en tenant compte des éléments suivants :

- paramètres propres à chacun des salariés de la société (âge à la clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel),
- données spécifiques à la société (convention collective, hypothèse de progression de la masse salariale, taux de rotation prévisionnel du personnel et taux de charges sociales),
- taux d'actualisation retenu à 2.50%.

Les montants éventuellement couverts par une assurance spécifique sont mentionnés en engagements reçus.

Résultat exceptionnel

Etat des immobilisations

Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	593 817	11 250		605 067
Autres immobilisations corporelles	356 032	94 710	5 445	451 964
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	6 667			
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**956 516**	**105 960**	**5 445**	**1 057 031**
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	3 000			3 000
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	**3 000**			**3 000**
TOTAL GÉNÉRAL	**959 516**	**105 960**	**5 445**	**1 060 031**

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	105 960			105 960		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**105 960**			**105 960**		

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	A destination de l'actif circulant	Cessions	Brisions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles	5 445			5 445		
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL	**5 445**			**5 445**		

Commentaires : néant

Certifié conforme

Etat des amortissements

Frais de développement						
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels			360 914	58 962		419 877
Autres immobilisations corporelles			179 537	71 103	5 445	245 195
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**540 451**	**130 066**	**5 445**	**665 072**
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			**540 451**	**130 066**	**5 445**	**665 072**

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles	130 066				
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL	**130 066**				

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	5 445			
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL	5 445			

Commentaires : néant

Etat des dépréciations

Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Créances clients	5 116		5 116	
Autres dépréciations				
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	**5 116**		**5 116**	
TOTAL GÉNÉRAL	**5 116**		**5 116**	

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 000		3 000
Actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	385 090	385 090	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	10 000	10 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	6 978	6 978	
Taxe sur la valeur ajoutée	2 234	2 234	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	2 125	2 125	
Charges constatées d'avance	16 897	16 897	
TOTAL	**426 324**	**423 324**	**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	4 720	4 720	
	- A plus d'1 an à l'origine	74 741	28 547	46 194
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés		56 135	56 135	
Personnel et comptes rattachés		40 991	40 991	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		57 293	57 293	
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée		88 164	88 164	
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés		4 677	4 677	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)		5 177	5 177	
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL		**331 897**	**285 703**	**46 194**

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice 56 000

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice 45 286

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques 5 177

Commentaires : néant

Charges à payer

Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 638	2 536
Dettes fiscales et sociales	51 810	71 728
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**55 448**	**74 264**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 637.96	2 535.60
40810000 Fournisseurs.fact non parvenue	3 637.96	2 535.60
Dettes fiscales et sociales	51 809.88	71 728.28
42820000 Dettes prov. congés à payer	37 239.37	31 380.21
42860000 Personnel primes intéressement à payer		30 000.00
43820000 Chges soc. /conges à payer	13 698.10	10 348.07
44810000 Etat - Charges à Payer	405.00	
44811000 Etat TA + FC à payer	467.41	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	**55 447.84**	**74 263.88**

Produits à recevoir

Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	38 059	19 417
TOTAL	**38 059**	**19 417**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	38 058.91	19 416.91
51880000 Intérêts courus CAT à recevoir	38 058.91	19 416.91
TOTAL	**38 058.91**	**19 416.91**

Produits et charges constatés d'avance

Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	16 897	13 489
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
	TOTAL	**16 897**	**13 489**

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 30 JUIN 2026

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 31 décembre 2025

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 190 865,71 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	190 865,71 euros
A titre de dividende global à l'Associée Unique Soit 190,00 euros par action	190 000,00 euros
Le solde	865,71 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 1 146 636,01 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 juin 2026.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 190 000,00 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 2022 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2023 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2024 :
320 000,00 euros, soit 320,00 euros par titre
dividendes non éligibles à l'abattement de 40 % : 320 000,00 euros

Certifié conforme
Le Président

