BILAN ACTIF

Benoît THOUVENIN
Certifié conforme à l'original
Certifié par yousign

ACTIF		Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Frais d'établissement (II)						
	Immobilisations incorporelles :						
	Frais de développement						
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires	14 169	13 409	760	1 010	251-	24.81-
	Fonds commercial						
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, matériel et outillage indus.	415 952	390 537	25 415	60 975	35 560-	58.32-
	Autres immobilisations corporelles	1 524 556	1 353 807	170 749	308 270	137 521-	44.61-
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés	121		121	7 119	6 998-	98.30-
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	14		14	14		
	Total de l'actif immobilisé (III)	1 954 812	1 757 753	197 059	377 388	180 330-	47.78-
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en-cours :**						
	Matières premières et autres approvision.	20 552		20 552	22 177	1 625-	7.33-
	En-cours de production						
	Produits finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	9 988		9 988	24 001	14 013-	58.38-
	Autres créances	25 396		25 396	38 370	12 974-	33.81-
	Charges constatées d'avance	7 366		7 366	5 054	2 312	45.76
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres						
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	248 361		248 361	212 044	36 317	17.13
	Total de l'actif circulant (IV)	311 663		311 663	301 645	10 018	3.32
	Frais d'émission des emprunts (V)						
	Primes de remboursement des emprunts (VI)						
	Écarts de conversion et diff. d'évaluation (VII)						
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI+VII)	2 266 475	1 757 753	508 722	679 034	170 312-	25.08-

(1) Dont à moins d'un an 0
(2) Dont à moins d'un an

B.T.

BILAN PASSIF

	PASSIF	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 Euros	Ecart N / N-1 %
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 37 000)	37 000	37 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Ecarts d'équivalence				
	Réserves				
	Réserve légale	3 701	3 701		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	120 000	160 000	40 000-	25.00-
	Report à nouveau	3 493	54 712	51 219-	93.62-
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	47 692-	28 781	76 473-	265.70-
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres (I)	116 502	284 194	167 692-	59.01-
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques	25 550	5 822	19 728	338.85
	Provisions pour charges	12 022		12 022	
	Total des provisions (II)	37 572	5 822	31 750	545.34
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	15 493	103 966	88 474-	85.10-
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	169 899	179 166	9 268-	5.17-
	Dettes fiscales et sociales	169 257	105 848	63 409	59.91
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		37	37-	100.00-
	Produits constatés d'avance				
	Total des dettes (III)	354 648	389 018	34 370-	8.84-
	Ecarts de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	508 722	679 034	170 312-	25.08-
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	351 543	373 525		

B.T.

ANNEXE

SOMMAIRE

page

- REGLES ET METHODES COMPTABLES

Principes et conventions générales 6
Permanence ou changement de méthodes 7

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN

Etat des immobilisations 8
Etat des amortissements 8
Etat des provisions 9
Etat des échéances des créances et des dettes 9
Composition du capital social 10
Evaluation des amortissements 10
Evaluation des matières et marchandises 10
Evaluation des créances et des dettes 10
Avances ou crédits alloués aux dirigeants 11
Disponibilités en Euros 11
Produits à recevoir 11
Charges à payer 11
Charges et produits constatés d'avance 11

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires 12
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices 12

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagement en matière de pensions et retraites 12

NA = Non Applicable NS = Non significative

B.T.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 508 721.59 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 3 521 621.99 Euros et dégageant un déficit de 47 691.91- Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

PRINCIPES-REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les états financiers ont été établis en conformité avec le règlement ANC n°2014-03 relatif au plan comptable général modifié par le nouveau règlement ANC N°2022-06.

Première application du règlement ANC 2022?06 :

Le règlement ANC N°2022-06 du 4 novembre 2022, homologué le 30 décembre 2023, modifie le Plan Comptable Général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Conformément aux dispositions de l'article 27 du règlement, cette première application est mise en œuvre de manière prospective. Elle constitue un changement de réglementation ayant une incidence sur la présentation des comptes annuels de l'exercice.
Ses principales modifications portent sur (i) la nouvelle définition et présentation du résultat exceptionnel, (ii) la suppression de la technique des transferts de charges et (iii) la modification du plan de comptes, la modernisation et la réduction des modèles d'états financiers utilisés pour la présentation des informations en annexe.

Les paragraphes ci-après présentent les informations pertinentes et nécessaires à la compréhension des changements induits.

Modifications de présentation opérées sur la colonne N-1 :

Pour se conformer aux nouveaux modèles de présentation, les reclassements suivants sont effectués dans la présentation des données de l'exercice précédent :
- Les avances et acomptes sur immobilisations sont dorénavant agrégés dans le poste " Immobilisations en cours, avances et acomptes " ;
- Les charges constatées d'avance sont classées parmi les créances et les produits constatés d'avance parmi les dettes ;
- Les transferts de charges sont reclassés sur les postes relatifs aux reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements) ;
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux nouvelles lignes " Produits exceptionnels " et " Charges exceptionnelles ".

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Reclassification d'éléments auparavant présentés en résultat exceptionnel
Les quotes-parts de subvention virées au compte de résultat, les produits de cession d'immobilisations et les valeurs nettes comptables des immobilisations cédées réalisées au cours de l'exercice figurent désormais dans le résultat courant, alors qu'elles été enregistrées en résultat exceptionnel avant l'application du règlement.

Suppression de la technique des transferts de charges
Le règlement ANC 2022?06 supprime les comptes de transferts de charges. Les opérations qui y étaient auparavant enregistrées sont désormais :
- Soit reclassées en Production vendue, si elles correspondent à de la refacturation ;
- Soit imputées en diminution des charges concernées ;
- Soit comptabilisées en Autres produits d'exploitation pour celles représentatives de remboursements d'assurance.

Les comptes de l'exercice clos au 31 décembre 2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

B.T.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	13 343		826
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	404 511		11 441
Installations générales agencements aménagements divers	1 138 441		16 306
Matériel de transport	14 871		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	343 453		11 486
TOTAL	1 901 276		39 233
Autres titres immobilisés	7 119		2
Prêts, autres immobilisations financières	14		
TOTAL	7 133		2
TOTAL GENERAL	1 921 751		40 061

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			14 169	14 169
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			415 952	415 952
Installations générales agencements aménagements divers			1 154 746	1 154 746
Matériel de transport			14 871	14 871
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			354 939	354 939
TOTAL			1 940 508	1 940 508
Autres titres immobilisés		7 000	121	121
Prêts, autres immobilisations financières			14	14
TOTAL		7 000	135	135
TOTAL GENERAL		7 000	1 954 812	1 954 812

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	12 332	1 077		13 409
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	343 536	47 001		390 537
Installations générales agencements aménagements divers	868 609	138 398		1 007 007
Matériel de transport	14 871			14 871
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	305 015	26 915		331 930
TOTAL	1 532 031	212 314		1 744 345
TOTAL GENERAL	1 544 363	213 390		1 757 753

B.T.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 077				
Instal.techniques matériel outillage indus.	47 001				
Instal.générales agenc.aménag.divers	138 398				
Matériel de bureau informatique mobilier	26 915				
TOTAL	212 314				
TOTAL GENERAL	213 390				

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	5 822	37 572	5 822		37 572
TOTAL	5 822	37 572	5 822		37 572
TOTAL GENERAL	5 822	37 572	5 822		37 572
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		5 050	5 822		
exceptionnelles		32 522			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	14	0	14
Autres créances clients	9 988	9 988	
Personnel et comptes rattachés	27	27	
Impôts sur les bénéfices	6 702	6 702	
Taxe sur la valeur ajoutée	16 512	16 512	
Divers état et autres collectivités publiques	32	32	
Groupe et associés	35	35	
Débiteurs divers	2 088	2 088	
Charges constatées d'avance	7 366	7 366	
TOTAL	42 764	42 750	14

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	15 493	12 388	3 105	
Fournisseurs et comptes rattachés	169 899	169 899		
Personnel et comptes rattachés	119 661	119 661		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 486	41 486		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 550	5 550		
Autres impôts taxes et assimilés	2 559	2 559		
TOTAL	354 648	351 543	3 105	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	88 440			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	14.8000	2 500			2 500

Il n'y a pas eu de mouvement de capital durant l'exercice.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 7 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	4 à 7 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.
Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

B.T.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Avances ou crédits alloués aux dirigeants

Conformément à la loi du 24 juillet 1966, aucune avance ou crédit n'a été alloué aux dirigeants.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	9 836
Autres créances	1 840
Total	11 676

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	33 901
Dettes fiscales et sociales	85 584
Total	119 485

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	7 366
Total	7 366

B.T.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
A consommer sur place	1 365 638
A emporter	2 104 216
Produits des activités annexes	51 768
Total	3 521 622

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

L'entreprise paie l'impôt sur les sociétés au taux de 25%.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

B.T.

MONARC
Société par Actions Simplifiée au capital de 37.000 euros
Siège Social : Route Nationale 117
64140 LONS
380 134 247 RCS PAU

*** * * * ***

PROCES-VERBAL DE DECISIONS ORDINAIRES
DE L'ASSOCIE UNIQUE DU 23 JUIN 2026

*** * * * ***

TROISIEME DECISION
AFFECTATION DU RESULTAT

L'associé unique décide d'affecter le résultat net de l'exercice clos le 31/12/2025, soit - 47.691,91 euros de la manière suivante :

Origines :

Report à nouveau antérieur	3.492,80 €
Résultat de l'exercice	- 47.691,91 €
Prélèvement sur les réserves facultatives	105.000,00 €
TOTAL	60.800,89 €

Affectation :

Dividendes	60.000,00 €
Report à nouveau	800,89 €
TOTAL	60.800,89 €

Conformément aux dispositions légales, il est rappelé que les distributions de dividendes effectuées au cours des trois derniers exercices, sont les suivantes :

Exercice clos le 31/12/2024	120.000 €
Exercice clos le 31/12/2023	20.000 €
Exercice clos le 31/12/2022	200.000 €

L'associé unique



MONARC
Société par Actions Simplifiée au capital de 37.000 euros
Siège Social : Route Nationale 117
64140 LONS

380 134 247 RCS PAU

*** * * * ***

RAPPORT DE GESTION
EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

*** * * * ***

Le soussigné Monsieur Benoît THOUVENIN, Président et représentant l'associé unique de la société MONARC, société par actions simplifiée à associé unique, au capital de 37.000 euros a, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2025, établi le présent rapport sur la situation et l'activité de la société durant l'exercice écoulé.

I. ACTIVITE DE LA SOCIETE

Situation et évolution de la société au cours de l'exercice

La baisse d'activité observée sur les premiers mois de l'exercice s'est finalement inversée pour aboutir à une légère hausse.

Nos ventes sont passées de 3.465 K€ pour 2024 à 3.522 K€ en 2025, soit un rebond de 1,6 %.

Le taux de marge brute est en baisse à 73,6 % en 2025 comparativement à 74,4 % pour 2024.

Nos charges d'exploitation sont en hausse de 3,2 % (en dehors de celles liées au prix de revient des ventes) avec les charges variables liées aux ventes.

Elles représentent globalement 76,2 % du chiffre d'affaires par rapport à 75,1 % au titre de l'exercice précédent.

Compte tenu de ces modifications, notre résultat d'exploitation recule, une nouvelle fois, à - 74,6 K€ au 31/12/2025 contre 28,2 K€ au 31/12/2024.

En présence d'un résultat exceptionnel de 26,6 K€ et après enregistrement de l'impôt, le résultat net se retrouve en territoire négatif à - 47,7 K€ en 2025 comparativement à 28,8 K€ en 2024.

Evolution prévisible et perspectives d'avenir

Sur les premiers mois du nouvel exercice, nos ventes sont stables.

Nous estimons que notre activité devrait se maintenir.

Nos charges sont en légère baisse sur le premier semestre. Notre résultat d'exploitation devrait se rapprocher de l'équilibre.

Nous estimons que notre résultat net devrait observer une tendance similaire.

B.T.

II. RESULTATS – A FFECTATION

Examen des comptes et résultats

Nous précisons tout d'abord que les comptes qui vous sont présentés ont été établis selon les mêmes formes et les mêmes méthodes que les années précédentes.

L'analyse des comptes de la société appelle, par ailleurs pour les principaux postes, les remarques suivantes :

BILAN

Immobilisations

La valeur totale d'origine des immobilisations à la clôture de l'exercice s'élève à 1.954.812 euros en valeur brute et à 197.059 euros en valeur nette.

Les acquisitions de l'exercice ont représenté 40.061 euros et les cessions se sont élevées à 7.000 euros au cours de l'exercice.

L'annuité d'amortissement s'est élevée de 213.390 euros.

Stocks et en-cours

Le stock de matières premières et de marchandises s'élève à 20.552 euros au 31/12/2025.

Capital social - Capitaux propres

A la clôture de l'exercice, le capital social s'élève à la somme de 37.000 euros entièrement souscrit et libéré.

Les capitaux propres de l'entreprise, tenant compte des réserves et du résultat de l'exercice, s'élèvent à 116.502 euros à la fin de l'exercice.

COMPTE DE RESULTAT

Il se décompose comme suit :

	Exercice	Exercice précédent
Produits d'exploitation	3.537.947	3.477.412
Charges d'exploitation	3.612.553	3.449.185
Résultat d'exploitation	- 74.606	28.228
Résultat financier	- 123	- 860
Résultat exceptionnel	25.620	4.496
Impôt sur les sociétés	- 1.418	- 3.083
Résultat net	- 47.692	28.781

Mention des dépenses non déductibles

En application de l'article 223 quater du Code Général des Impôts, l'associé unique constate qu'il n'y a pas eu de dépenses et charges visées à l'article 39.4 dudit code.

Activités de la société en matière de recherche et de développement

NEANT

Prise de participation significative ou prise de contrôle

NEANT

Activité des filiales et des sociétés contrôlées

Non applicable

Faits caractéristiques de l'exercice et événements importants survenus entre la date de clôture de l'exercice et celle à laquelle le rapport est établi

NEANT

Proposition d'affectation du résultat

Origines :		
Report à nouveau antérieur	3.492,80 €	
Résultat de l'exercice	- 47.691,91 €	
Prélèvement sur les réserves facultatives	105.000,00 €	
TOTAL	60.800,89 €	
Affectation :		
Dividendes		60.000,00 €
Report à nouveau		800,89 €
TOTAL		60.800,89 €

Dividendes versés au titre des trois exercices précédents

Exercice clos le 31/12/2024	120.000 €
Exercice clos le 31/12/2023	20.000 €
Exercice clos le 31/12/2022	200.000 €

B.T.

Conventions réglementées

L'associé unique prend acte qu'aucune convention au sens de l'article L227-10 du code du commerce n'est intervenue au cours de l'exercice.

Il est simplement rappelé les conventions conclues au cours des exercices antérieurs qui se sont poursuivies :

- Un protocole d'accord prévoyant le versement d'une redevance sur le chiffre d'affaires alimentaire a été conclu avec la société mère CAPLVS en date du 4 avril 2018. Cette convention prévoit une assistance de la société mère dans différents domaines. Un avenant N°1 a été conclu en date du 13 décembre 2018 pour modifier le taux de la redevance à 4,50 % du chiffre d'affaires alimentaire à compter du 1er janvier 2019.
  Le montant porté en charges par notre société s'est élevé pour l'exercice 2025 à 153.637,54 €.

- Une convention de trésorerie prévoyant la gestion de la trésorerie du groupe par la société mère a été conclue en date du 4 avril 2018. Cette convention prévoit la possibilité pour la société mère de prêter ou recevoir des fonds de notre société contre une rémunération fixée au taux maximum déductible sur le plan fiscal diminué de 1 point.
  Le compte courant de la société CAPLVS correspondant aux opérations effectuées dans le cadre de cette convention représente dans nos livres au 31/12/2025 un solde débiteur de 35,08 €.
  Le montant des intérêts enregistrés par notre société au titre de cette convention représente pour l'exercice 2025 un produit de 35,08 €.

- Une convention d'animation a été conclue avec la société mère CAPLVS en date du 4 avril 2018.Celle-ci précise les modalités de fonctionnement entre la société mère et la société filiale et notamment organise le processus de mise en place de la politique du groupe orchestrée par la société CAPLVS.
  Cette convention prévoit le mode de transmission de directives de la société mère et le contrôle de leur mise en œuvre par la société filiale, à postériori.

Information sur les délais de paiement

Tableau du solde des dettes fournisseurs et créances clients au 31/12/2025 par dates d'échéances prévu à l'article D. 441-6 du Code de Commerce : ce tableau figure en annexe du rapport de gestion.

Le Président

Benoît THOUVENIN

Certifié par yousign

B.T.