(1) **BILAN - ACTIF**

N° 2050 2026
Page 9

Désignation de l'entreprise : ARLY SAS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12
Adresse de l'entreprise 4 RUE DES PRUNELLIERS 60100 CREIL — Durée de l'exercice précédent* 12
Numéro SIRET* 37804259200022 — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le 31122025 Net 3	N-1 31122024 Net 4
Capital souscrit non appelé — TOTAL (I)		AA				
ACTIF IMMOBILISÉ * — IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
	Frais de développement *	CX	10 675	CQ 10 675		1 620
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	64 703	AG 64 703		
	Fonds commercial (1)	AH	15 245	AI	15 245	15 245
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
	Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes	AL		AM		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
	Constructions	AP		AQ		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	725 782	AS 541 595	184 187	163 550
	Autres immobilisations corporelles	AT	345 616	AU 281 945	63 671	56 432
	Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	AV		AW		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations	CS		CT		
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille	CU		CV		
	Créances rattachées à des participations	BB		BC		
	Autres titres immobilisés	BD	5 553	BE	5 553	5 553
	Prêts	BF		BG		
	Autres immobilisations financières*	BH	63 100	BI	63 100	124 984
	TOTAL (II)	BJ	1 230 673	BK 898 918	331 756	367 383
ACTIF CIRCULANT — STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	745 791	BM 56 670	689 121	836 344
	En cours de production de biens	BN		BO		
	En cours de production de services	BP		BQ		
	Produits intermédiaires et finis	BR	63 559	BS	63 559	107 298
	Marchandises	BT		BU		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		1 500
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 628 755	BY 16 478	1 612 277	1 327 306
	Autres créances (3)	BZ	252 617	CA	252 617	214 136
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
	Disponibilités	CF	108 773	CG	108 773	312 076
COMPTES DE RÉGULARISATION	Charges constatées d'avance (3)*	CH	35 680	CI	35 680	31 804
	TOTAL (III)	CJ	2 835 175	CK 73 148	2 762 027	2 830 463
	Frais d'émission d'emprunt (IV)	CW				
	Primes de remboursement des emprunts (V)	CM				
	Écarts de conversion actif et différences d'évaluation (VI)	CN				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 065 848	1A 972 065	3 093 783	3 197 846

Renvois : (1) Dont droit au bail | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 63 100 | (3) Part à plus d'un an : CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : | Stocks : | Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition**

Désignation de l'entreprise : ARLY SAS — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 300 000)		DA	300 000	300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	30 000	30 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG	685 914	554 130
	Report à nouveau		DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(314 974)	131 785
	Subventions d'investissement		DJ	26 332	32 657
	Provisions réglementées *		DK		
	TOTAL (I)		DL	727 272	1 048 571
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM		
	Avances conditionnées		DN		
	TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TOTAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	131 033	411 739
	Emprunts et dettes financières divers (dont emprunts participatifs EI)		DV	591 621	
	Instruments financiers à terme		DI		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	19 943	76 865
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	1 358 965	1 406 677
	Dettes fiscales et sociales		DY	235 688	200 917
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	29 261	53 076
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB		
	TOTAL (IV)		EC	2 366 510	2 149 275
	Écarts de conversion passif * et différence d'évaluation	**(V)**	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)		EE	3 093 783	3 197 846

RENVOIS					
(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital		1B		
(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	2 366 510	2 018 279
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

N° 2052 2026

Désignation de l'entreprise : ARLY SAS — Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

			Exercice N						Exercice (N-1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	2 749 519	FB	1 929 312	FC	4 678 831		4 225 576
	Production vendue Biens*	FD	4 053 078	FE	1 030 075	FF	5 083 153		6 266 143
	Production vendue Services*	FG	104 161	FH	25 923	FI	130 084		139 277
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	6 906 758	FK	2 985 310	FL	9 892 068		10 630 997
	Production stockée*					FM	(43 739)		34 624
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	6 325		6 000
	Reprises sur amortissements et provisions* (9)					FP	20 714		39 016
	Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles					F1			
	Autres produits (1) (11)					FQ	2 052		87
	TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)					FR	9 877 420		10 710 724
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	2 305 440		2 315 062
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	3 791 424		4 446 730
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	111 267		130 074
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	2 156 127		2 090 657
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	55 030		50 718
	Salaires et traitements*					FY	1 141 619		1 042 775
	Cotisations sociales (10)					FZ	431 189		383 570
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux amortissements* (14)					GA	62 183		59 080
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur immo. - dotations aux dépréciations					GB			
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Sur actif circulant : dotations aux dépréciations*					GC	63 290		22 145
	DOTATIONS D'EXPLOITATION Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées					G1	1 386		
	Autres charges (12)					GE	293		13 102
	TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)					GF	10 119 246		10 553 913
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(241 826)		156 811
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ			
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	3		3
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	9 134		555
	Reprises sur dépréciations					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie					GO			
	Produits des cessions d'immobilisations financières					G2	61 884		
	TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)					GP	71 021		558
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	82 286		31 909
	Différences négatives de change					GS			
	Valeurs comptables des immobilisations financières cédées					G3	61 884		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
	TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)					GU	144 170		31 909
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(73 148)		(31 351)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(314 974)		125 460

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053 2026

Désignation de l'entreprise : ARLY SAS — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N-1
	Produits exceptionnels (7) (VII)	HD		6 325
	Charges exceptionnelles (6 bis - 6 ter- 7) (VIII)	HH		
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	HI		6 325
	Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	HJ		
	Impôts sur les bénéfices * (X)	HK		
	TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	HL	9 948 442	10 717 606
	TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	HM	10 263 416	10 585 822
	5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)	HN	(314 974)	131 785
(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2)	Dont produits de locations immobilières	HY		
(2)	Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3)	Dont - Crédit bail mobilier *	HP		
(3)	Dont - Crédit bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J		
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K		
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2		
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations sociales professionnelles	A8		
	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A11 dont cotisations Madelin A10			
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3)	HS		

RENVOIS

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Quadra

ANNEXE

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

- PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.
Les comptes présentés au 31 décembre 2025 respecte le nouveau plan comptable présenté dans le règlement ANC N°2022-06.

Dérogations

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

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

Permanence des méthodes

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

Liste des principales méthodes

- L'évaluation des stocks se fait par **Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO)** , conformément **213-34 du PCG**.

- Les subventions d'investissement sont comptabilisées **en capitaux propres** , conformément à l'article **312-1 du PCG**.

- Les engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires font l'objet d'une **information dans l'annexe** , conformément aux dispositions applicables.

ANNEXE

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

- La durée d'usage est utilisée pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles, conformément à l'article **214-13 du PCG**.

Événements post-clôture

Informations significatives

- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	10 675			10 675
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	64 703			64 703
Fonds commercial	15 245			15 245
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	655 400	72 712	2 330	725 782
Installations générales, agencements, aménagements divers	271 139	14 541		285 680
Matériel de bureau et matériel informatique	37 137	1 760	1 143	37 755
Mobilier	21 369	812		22 181
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	130 537		61 884	68 653
TOTAL GENERAL	1 206 205	89 825	65 357	1 230 673

Etat des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	9 055	1 620		10 675
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	64 703			64 703
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	491 850	50 689	944	541 595
Installations générales, agencements, aménagements divers	236 211	5 684		241 895
Matériel de bureau et matériel informatique	19 584	3 649	1 143	22 090
Mobilier	17 419	541		17 960
TOTAL GENERAL	838 822	62 183	2 087	898 918

ANNEXE

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

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement*	Mode d'amortissement
Frais d'établissement	5 ans	Linéaire
Immobilisations incorporelles		
Frais de développement	5 ans	Linéaire
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	5 à 10 ans	Linéaire
Droit au bail		Non amortissable
Fonds commercial	10 ans	Linéaire
Autres immobilisations incorporelles	5 à 10 ans	Linéaire
Immobilisations corporelles		
Terrains		Non amortissable
Agencements et aménagements de terrains	10 à 20 ans	Linéaire
Constructions	20 à 50 ans	Linéaire
Constructions sur sol d'autru	10 à 30 ans	Linéaire
Constructions	5 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages industriels	5 à 10 ans	Linéaire
Installations générales, agencements, aménagements divers	4 à 5 ans	Linéaire
Matériel de transport	3 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et matériel informatique	5 à 10 ans	Linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

Etat des dépréciations

	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	20 714	56 670	20 714		56 670
Sur comptes clients	9 858	6 620			16 478
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	30 572	63 290	20 714		73 148

ANNEXE

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

- PRÉC. POSTES IMMO., AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-2)

Immobilisations - Augmentations de l'exercice

	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations techniques, matériels			72 712		
Installations générales, agencements			14 541		
Matériel de bureau et matériel informatique			1 760		
Mobilier			812		
Immobilisations financières					
TOTAL GENERAL			89 825		

Immobilisations - Diminutions de l'exercice

	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations techniques, matériels			2 330		
Matériel de bureau et matériel informatique			1 143		
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières			61 884		
TOTAL GENERAL			65 357		

ANNEXE

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

Amortissements - Dotations de l'exercice

	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement		1 620		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels		50 689		
Installations générales, agencements		5 684		
Matériel de bureau et matériel informatique		3 649		
Mobilier		541		
Immobilisations financières				
TOTAL GENERAL		62 183		

Amortissements - Diminutions de l'exercice

	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériels		944	
Matériel de bureau et matériel informatique		1 143	
Immobilisations financières			
TOTAL GENERAL		2 087	

ANNEXE

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

- RÉÉVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET FINANCIÈRES -

(Art. 832-3)

État des immobilisations réévaluées

	Montant brut à la clôture de l'exercice	Dont complément de réévaluation	Écart incorporé au capital	Produit de cession transféré en réserve
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Agencements et aménagements de terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	725 782			
Installations générales, agencements, aménagements divers	285 680			
Matériel de transport				
Matériel de bureau et matériel informatique	37 755			
Mobilier	22 181			
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres immobilisations financières	68 653			
TOTAL GENERAL	1 140 050			

ANNEXE

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

État des amortissements relatifs aux réévaluations

	Amortissement initial	Amortissement complémentaire de réévaluation	Amortissement TOTAL
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Agencements et aménagements de terrains			
Constructions			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations techniques, matériels et outillages industriels	50 689		541 595
Installations générales, agencements, aménagements divers	5 684		241 895
Matériel de transport			
Matériel de bureau et matériel informatique	3 649		22 090
Mobilier	541		17 960
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres immobilisations financières			
TOTAL GENERAL	60 563		823 540

ANNEXE

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

- PRÉCISIONS SUR LES STOCKS ET EN-COURS -

(Art. 832-7)

Stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
- Matières premières	594 193	717 910		123 717
- Autres approvisionnements	151 598	139 148	12 450	
TOTAL I	745 791	857 058	12 450	123 717
Production				
- Autres	63 559	107 298		43 739
TOTAL II	63 559	107 298		43 739
Production en cours				
TOTAL	809 350	964 355	12 450	167 455

Dépréciations des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
Marchandises			
Approvisionnements			
- Matières premières	-55 893	-14 774	
- Autres approvisionnements	-777	-5 940	
TOTAL I	-56 670	-20 714	
Production			
Production en cours			
TOTAL	-56 670	-20 714	

ANNEXE

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

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours

- DÉPRÉCIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT-

(Art. 832-8)

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

Etat des échéances des créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	63 100	63 100	
Clients douteux ou litigieux	19 774	19 774	
Autres créances clients	1 608 982	1 608 982	
Personnel et comptes rattachés	270	270	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 792	42 792	
Débiteurs divers	209 555	209 555	
Charges constatées d'avance	35 680	35 680	
TOTAL	1 980 152	1 980 152	

- CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

Actions / parts sociales	Valeurs nominales en euros	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
ACTIONS	400.00	750			750

ANNEXE

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

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice N-1	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	300 000			
Réserve légale	30 000			
Autres réserves	554 130	131 785		
Résultat de l'exercice	131 785		6 325	
Subventions d'investissement	32 657	-6 325		
Total des capitaux propres	1 048 571	125 460	6 325	

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital				300 000
Réserve légale				30 000
Autres réserves				685 914
Résultat de l'exercice				-314 974
Subventions d'investissement				26 332
Total des capitaux propres				727 272

- PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

Provisions

ANNEXE

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

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

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

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	37	37		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	130 996	130 996		
Emprunts et dettes financières divers	591 621	591 621		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 358 965	1 358 965		
Personnel et comptes rattachés	78 240	78 240		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 285	97 285		
Taxe sur la valeur ajoutée	57 631	57 631		
Autres impôts taxes et assimilés	2 532	2 532		
Autres dettes	29 261	29 261		
TOTAL	2 346 568	2 346 568		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 146			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	428 778			

Le poste emprunts et dettes financières divers comprend des emprunts contractés avec la société mère IPCOM France.

- PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	75
Autres créances	194 921
TOTAL	194 996

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 621
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 155
Dettes fiscales et sociales	110 108
Autres dettes	1 890
TOTAL	195 773

ANNEXE

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

- AVANCES, CRÉDITS ET ENGAGEMENTS -

(Art. 835-1)

Engagement en matière de pensions et retraites

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	10 665
55 à 59 ans	6 à 10 ans	8 117
45 à 54 ans	11 à 20 ans	41 394
35 à 44 ans	21 à 30 ans	13 802
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		73 978

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over moyen
- taux d'augmentation des salaires : 0.01%
- taux d'actualisation 3.96 % Taux actualisation IAS 19 au 31 12 2025

Le taux de charges sociales retenu = 33 % pour le personnel non cadre
45.25 % pour le personnel cadre

L'engagement de 73 978 € comprend les charges sociales pour un montant de 21 495 €

- ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

ANNEXE

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

Engagements hors bilan	Montant à la clôture de l'exercice
(dont les effets de commerce escomptés non échus)	
Autres engagements	
INTERETS COURUS NON ECHUS CONTRACTUELS+ ASS	816
TOTAL	816

- INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **30 personnes** , conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.

Le 20/03/2026
Luc DE BUSSCHER

ARLY

Société par actions simplifiée au capital de 300 000 €

Siège social : Creil (60105), 4 rue des Prunelliers, Parc Technologique Alata

378 042 592 RCS Compiègne

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 16 JUIN 2026

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

L'Associée Unique, sur proposition de la Présidente de la Société, décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 314 974,07 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -314 974,07 €

Imputation en totalité sur les sommes figurant au compte « **Autres réserves** ».

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Certifié conforme
La Présidente
Pour THAG INDUSTRIES
David TERRIER



Audit CPR
Commissaires aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Lyon-Riom

COMMISSAIRES
AUX COMPTES
ASSOCIES

Jean-Noël COURAT
Frédéric POULARD
Pierre CADORET

Siège Social
115, rue du Plan de Rieu
69770 MONTROTTIER

T 04 74 70 28 70
F 04 74 70 28 74
M contact@auditcpr.fr

SAS au capital de 1200€
805 352 135 RCS Lyon
APE 6920Z
TVA intracommunautaire :
FR11805352135

S.A.S ARLY

PARC TECHNOLOGIQUE ALATA, 4 RUE DES PRUNELLIERS, 60100 CREIL

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 Décembre 2025

COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIES

Jean-Noël COURAT
Frédéric POULARD
Pierre CADORET

Siège Social
115, rue du Plan de Rieu
69770 MONTROTTIER

T 04 74 70 28 70
F 04 74 70 28 74
M contact@auditcpr.fr

SAS au capital de 1200€
805 352 135 RCS Lyon
APE 6920Z
TVA intracommunautaire :
FR11805352135

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2025

A l'associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS ARLY relatifs à l'exercice clos le 31/12/2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'entreprise à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 01/01/2025 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIES

Jean-Noël COURAT
Frédéric POULARD
Pierre CADORET

Siège Social
115, rue du Plan de Rieu
69770 MONTROTTIER

04 74 70 28 70
04 74 70 28 74
contact@auditcpr.fr

SAS au capital de 1200€
805 352 135 RCS Lyon
APE 6920Z
TVA intracommunautaire :
FR11805352135

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION DU RAPPORT DU CONSEIL ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX MEMBRES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT DE LA SOCIETE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'entreprise à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité. Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

COMMISSAIRES AUX COMPTES ASSOCIES

Jean-Noël COURAT
Frédéric POULARD
Pierre CADORET

Siège Social
115, rue du Plan de Rieu
69770 MONTROTTIER

T 04 74 70 28 70
F 04 74 70 28 74
M contact@auditcpr.fr

SAS au capital de 1200€
805 352 135 RCS Lyon
APE 6920Z
TVA intracommunautaire :
FR11805352135

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

commissaire aux comptes

COMMISSAIRES
AUX COMPTES
ASSOCIES

Jean-Noël COURAT
Frédéric POULARD
Pierre CADORET

Siège Social
115, rue du Plan de Rieu
69770 MONTROTTIER

T 04 74 70 28 70
F 04 74 70 28 74
contact@auditcpr.fr

SAS au capital de 1200€
805 352 135 RCS Lyon
APE 6920Z
TVA intracommunautaire :
FR11805352135

- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à MONTROTTIER, le 25 mai 2026

Le commissaire aux comptes
AUDIT CPR
Frédéric POULARD

Audit CPR
Frédéric
POULARD

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12			Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	France	Exportation	Total	31/12/2024 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	2 749 518.83	1 929 312.00	4 678 830.83	4 225 576.30	453 254.53	10.73
Production vendue de biens	4 053 078.48	1 030 075.00	5 083 153.48	6 266 143.21	-1 182 989.73	-18.88
Production vendue de services	104 160.85	25 923.00	130 083.85	139 277.09	-9 193.24	-6.60
Montant net du chiffre d'affaires	6 906 758.16	2 985 310.00	9 892 068.16	10 630 996.60	-738 928.44	-6.95
Production stockée			-43 738.53	34 623.62	-78 362.15	-226.33
Production immobilisée						
Subventions			6 324.86	6 000.00	324.86	5.41
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions			20 713.76	39 016.45	-18 302.69	-46.91
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles						
Autres produits			2 052.12	86.86	1 965.26	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			9 877 420.37	10 710 723.53	-833 303.16	-7.78
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises			2 305 440.07	2 315 062.31	-9 622.24	-0.42
Variation de stock						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			3 791 423.53	4 446 730.23	-655 306.70	-14.74
Variation de stock			111 266.60	130 073.56	-18 806.96	-14.46
Autres achats et charges externes (1)			2 156 127.11	2 090 657.29	65 469.82	3.13
Impôts, taxes et versements assimilés			55 029.54	50 717.74	4 311.80	8.50
Salaires			1 141 618.68	1 042 775.19	98 843.49	9.48
Cotisations sociales			431 188.65	383 569.60	47 619.05	12.41
Dotations aux amortissements et aux dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			62 182.87	59 079.91	3 102.96	5.25
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			63 289.75	22 144.86	41 144.89	185.80
Dotations aux provisions						
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées			1 386.00		1 386.00	
Autres charges			293.15	13 102.05	-12 808.90	-97.76
Total des Charges d'exploitation (II)			10 119 245.95	10 553 912.74	-434 666.79	-4.12
1 RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-241 825.58	156 810.79	-398 636.37	-254.21
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun :						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

(1) Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2025 12	Exercice N-1 31/12/2024 12	Ecart N / N-1 * Euros	%
Produits financiers				
De participation (2)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	3.05	3.05		
Autres intérêts et produits assimilés (2)	9 134.43	554.88	8 579.55	NS
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières	61 884.00		61 884.00	
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
Total des produits financiers (V)	71 021.48	557.93	70 463.55	NS
Charges financieres				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	82 285.97	31 909.09	50 376.88	157.88
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie	61 884.00		61 884.00	
Total des charges financières (VI)	144 169.97	31 909.09	112 260.88	351.81
2. RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-73 148.49	-31 351.16	-41 797.33	-133.32
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	-314 974.07	125 459.63	-440 433.70	-351.06
Produits exceptionnels (VII)		6 324.88	-6 324.88	-100.00
Charges exceptionnelles (VIII)				
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		6 324.88	-6 324.88	-100.00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	9 948 441.85	10 717 606.34	-769 164.49	-7.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	10 263 415.92	10 585 821.83	-322 405.91	-3.05
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	-314 974.07	131 784.51	-446 758.58	-339.01

(2) Dont produits concernant les entreprises liées
(3) Dont intérêts concernant les entreprises liées

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

BILAN ACTIF

	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	10 674.90	10 674.90		1 619.90	-1 619.90	-100.00
	Conces., brevets, licences, marques, procédés, solutions infor., droits et valeurs similaires	64 702.96	64 702.96				
	Fonds commercial	15 244.90		15 244.90	15 244.90		
	Autres immobilisations incorporelles						
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles :						
	Terrains						
	Constructions						
	Install. techniques, matériel et outillage indus.	725 781.91	541 594.79	184 187.12	163 549.83	20 637.29	12.62
	Autres immobilisations corporelles	345 615.97	281 944.95	63 671.02	56 432.19	7 238.83	12.83
	En cours, avances et acomptes						
	Immobilisations financières (1) :						
	Participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
	Autres titres immobilisés	5 552.50		5 552.50	5 552.50		
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	63 100.00		63 100.00	124 984.00	-61 884.00	-49.51
	Total de l'actif immobilisé (III)	1 230 673.14	898 917.60	331 755.54	367 383.32	-35 627.78	-9.70
ACTIF CIRCULANT	**Stocks et en-cours :**						
	Matières premières et autres approvision.	745 791.05	56 669.80	689 121.25	836 343.89	-147 222.64	-17.60
	En-cours de production						
	Produits finis	63 559.18		63 559.18	107 297.71	-43 738.53	-40.76
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes				1 500.00	-1 500.00	-100.00
	Créances (2) :						
	Créances Clients et Comptes rattachés	1 628 755.48	16 477.99	1 612 277.49	1 327 305.92	284 971.57	21.47
	Autres créances	252 616.73		252 616.73	214 135.84	38 480.89	17.97
	Charges constatées d'avance	35 679.84		35 679.84	31 803.50	3 876.34	12.19
	Capital souscrit appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement :						
	Actions propres						
	Autres titres						
	Instruments fi. à terme et jetons détenus						
	Disponibilités	108 772.52		108 772.52	312 075.69	-203 303.17	-65.15
	Total de l'actif circulant (IV)	2 835 174.80	73 147.79	2 762 027.01	2 830 462.55	-68 435.54	-2.42
	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)	4 065 847.94	972 065.39	3 093 782.55	3 197 845.87	-104 063.32	-3.25

(1) Dont à moins d'un an 63 100.00
(2) Dont à moins d'un an

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 : 300 000)	300 000.00	300 000.00		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Ecarts d'équivalence				
	Réserves				
	Réserve légale	30 000.00	30 000.00		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	685 914.48	554 129.97	131 784.51	23.78
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	-314 974.07	131 784.51	-446 758.58	-339.01
	Subventions d'investissement	26 331.85	32 656.71	-6 324.86	-19.37
	Provisions réglementées				
	Total des capitaux propres (I)	727 272.26	1 048 571.19	-321 298.93	-30.64
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total autres fonds propres (I bis)				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total des provisions (II)				
DETTES (1)	**Dettes financières**				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	131 032.58	411 739.07	-280 706.49	-68.18
	Emprunts et dettes financières diverses	591 620.94		591 620.94	
	Instruments financiers à terme				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	19 942.76	76 865.46	-56 922.70	-74.05
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 358 965.30	1 406 677.32	-47 712.02	-3.39
	Dettes fiscales et sociales	235 687.59	200 917.32	34 770.27	17.31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	29 261.12	53 075.51	-23 814.39	-44.87
	Produits constatés d'avance				
	Total des dettes (III)	2 366 510.29	2 149 274.68	217 235.61	10.11
	Ecarts de conversion passif (IV)				
	TOTAL GENERAL DU PASSIF (I+Ibis+II+III+IV)	3 093 782.55	3 197 845.87	-104 063.32	-3.25
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 366 510.29	2 018 278.62		

ANNEXE

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

- PRINCIPES GÉNÉRAUX -

(Art. 831-1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2022-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.
Les comptes présentés au 31 décembre 2025 respecte le nouveau plan comptable présenté dans le règlement ANC N°2022-06.

Dérogations

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

La durée de l'exercice comptable est de 12 mois.
La date de clôture de l'exercice est le 31/12/2025

Permanence des méthodes

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

Liste des principales méthodes

- L'évaluation des stocks se fait par **Premier entré, premier sorti (PEPS - FIFO)** , conformément **213-34 du PCG**.

- Les subventions d'investissement sont comptabilisées **en capitaux propres** , conformément à l'article **312-1 du PCG**.

- Les engagements en matière de pensions, de compléments de retraite, d'indemnités et versements similaires font l'objet d'une **information dans l'annexe** , conformément aux dispositions applicables.

ANNEXE

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

- La durée d'usage est utilisée pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations incorporelles et corporelles, conformément à l'article **214-13 du PCG**.

Événements post-clôture

Informations significatives

- MOUVEMENTS IMMOBILISATIONS, AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-1)

Etat des immobilisations

	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	10 675			10 675
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	64 703			64 703
Fonds commercial	15 245			15 245
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	655 400	72 712	2 330	725 782
Installations générales, agencements, aménagements divers	271 139	14 541		285 680
Matériel de bureau et matériel informatique	37 137	1 760	1 143	37 755
Mobilier	21 369	812		22 181
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	130 537		61 884	68 653
TOTAL GENERAL	1 206 205	89 825	65 357	1 230 673

Etat des amortissements

	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement	9 055	1 620		10 675
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	64 703			64 703
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	491 850	50 689	944	541 595
Installations générales, agencements, aménagements divers	236 211	5 684		241 895
Matériel de bureau et matériel informatique	19 584	3 649	1 143	22 090
Mobilier	17 419	541		17 960
TOTAL GENERAL	838 822	62 183	2 087	898 918

ANNEXE

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

	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement*	Mode d'amortissement
Frais d'établissement	5 ans	Linéaire
Immobilisations incorporelles		
Frais de développement	5 ans	Linéaire
Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques	5 à 10 ans	Linéaire
Droit au bail		Non amortissable
Fonds commercial	10 ans	Linéaire
Autres immobilisations incorporelles	5 à 10 ans	Linéaire
Immobilisations corporelles		
Terrains		Non amortissable
Agencements et aménagements de terrains	10 à 20 ans	Linéaire
Constructions	20 à 50 ans	Linéaire
Constructions sur sol d'autru	10 à 30 ans	Linéaire
Constructions	5 à 10 ans	Linéaire
Installations techniques, matériels et outillages industriels	5 à 10 ans	Linéaire
Installations générales, agencements, aménagements divers	4 à 5 ans	Linéaire
Matériel de transport	3 à 5 ans	Linéaire
Matériel de bureau et matériel informatique	5 à 10 ans	Linéaire
Mobilier	5 à 10 ans	Linéaire

Etat des dépréciations

	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mises en équivalence					
Sur titres de participation					
Sur autres immobilisations financières					
Sur stocks et en cours	20 714	56 670	20 714		56 670
Sur comptes clients	9 858	6 620			16 478
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	30 572	63 290	20 714		73 148

ANNEXE

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

- PRÉC. POSTES IMMO., AMORTISSEMENTS ET DÉPRÉCIATIONS -

(Art. 832-2)

Immobilisations - Augmentations de l'exercice

	Ventilation des augmentations				
	Virements		Entrées		
	De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations techniques, matériels			72 712		
Installations générales, agencements			14 541		
Matériel de bureau et matériel informatique			1 760		
Mobilier			812		
Immobilisations financières					
TOTAL GENERAL			89 825		

Immobilisations - Diminutions de l'exercice

	Ventilation des diminutions				
	Virements		Sorties		
	De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Installations techniques, matériels			2 330		
Matériel de bureau et matériel informatique			1 143		
Immobilisations financières					
Autres immobilisations financières			61 884		
TOTAL GENERAL			65 357		

ANNEXE

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

Amortissements - Dotations de l'exercice

	Ventilation des dotations			
	Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon mode linéaire	Sur éléments selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement		1 620		
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériels		50 689		
Installations générales, agencements		5 684		
Matériel de bureau et matériel informatique		3 649		
Mobilier		541		
Immobilisations financières				
TOTAL GENERAL		62 183		

Amortissements - Diminutions de l'exercice

	Ventilation des diminutions		
	Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Installations techniques, matériels		944	
Matériel de bureau et matériel informatique		1 143	
Immobilisations financières			
TOTAL GENERAL		2 087	

ANNEXE

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

- RÉÉVALUATION DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET FINANCIÈRES -

(Art. 832-3)

État des immobilisations réévaluées

	Montant brut à la clôture de l'exercice	Dont complément de réévaluation	Écart incorporé au capital	Produit de cession transféré en réserve
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Agencements et aménagements de terrains				
Constructions				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations techniques, matériels et outillages industriels	725 782			
Installations générales, agencements, aménagements divers	285 680			
Matériel de transport				
Matériel de bureau et matériel informatique	37 755			
Mobilier	22 181			
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres immobilisations financières	68 653			
TOTAL GENERAL	1 140 050			

ANNEXE

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

État des amortissements relatifs aux réévaluations

	Amortissement initial	Amortissement complémentaire de réévaluation	Amortissement TOTAL
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Agencements et aménagements de terrains			
Constructions			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations techniques, matériels et outillages industriels	50 689		541 595
Installations générales, agencements, aménagements divers	5 684		241 895
Matériel de transport			
Matériel de bureau et matériel informatique	3 649		22 090
Mobilier	541		17 960
Autres immobilisations corporelles			
Immobilisations financières			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Autres immobilisations financières			
TOTAL GENERAL	60 563		823 540

ANNEXE

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

- PRÉCISIONS SUR LES STOCKS ET EN-COURS -

(Art. 832-7)

Stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
- Matières premières	594 193	717 910		123 717
- Autres approvisionnements	151 598	139 148	12 450	
TOTAL I	745 791	857 058	12 450	123 717
Production				
- Autres	63 559	107 298		43 739
TOTAL II	63 559	107 298		43 739
Production en cours				
TOTAL	809 350	964 355	12 450	167 455

Dépréciations des stocks et en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Méthode utilisée pour le calcul de la dépréciation
Marchandises			
Approvisionnements			
- Matières premières	-55 893	-14 774	
- Autres approvisionnements	-777	-5 940	
TOTAL I	-56 670	-20 714	
Production			
Production en cours			
TOTAL	-56 670	-20 714	

ANNEXE

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

Coûts d'emprunt incorporés dans le coût des stocks et en-cours

- DÉPRÉCIATIONS DE L'ACTIF CIRCULANT-

(Art. 832-8)

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-9)

Etat des échéances des créances

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	63 100	63 100	
Clients douteux ou litigieux	19 774	19 774	
Autres créances clients	1 608 982	1 608 982	
Personnel et comptes rattachés	270	270	
Taxe sur la valeur ajoutée	42 792	42 792	
Débiteurs divers	209 555	209 555	
Charges constatées d'avance	35 680	35 680	
TOTAL	1 980 152	1 980 152	

- CAPITAUX PROPRES -

(Art. 832-11)

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice

Actions / parts sociales	Valeurs nominales en euros	Nombre à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre à la clôture de l'exercice
ACTIONS	400.00	750			750

ANNEXE

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

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat de l'exercice N-1	Distribution de dividendes	Augmentation de capital
Capital	300 000			
Réserve légale	30 000			
Autres réserves	554 130	131 785		
Résultat de l'exercice	131 785		6 325	
Subventions d'investissement	32 657	-6 325		
Total des capitaux propres	1 048 571	125 460	6 325	

	Réduction de capital	Résultat de l'exercice	Autres (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital				300 000
Réserve légale				30 000
Autres réserves				685 914
Résultat de l'exercice				-314 974
Subventions d'investissement				26 332
Total des capitaux propres				727 272

- PROVISIONS ET PASSIFS ÉVENTUELS -

(Art. 832-13)

Provisions

ANNEXE

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

- ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE -

(Art. 832-15)

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

	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	37	37		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	130 996	130 996		
Emprunts et dettes financières divers	591 621	591 621		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 358 965	1 358 965		
Personnel et comptes rattachés	78 240	78 240		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	97 285	97 285		
Taxe sur la valeur ajoutée	57 631	57 631		
Autres impôts taxes et assimilés	2 532	2 532		
Autres dettes	29 261	29 261		
TOTAL	2 346 568	2 346 568		
Emprunts souscrits en cours d'exercice	700 146			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	428 778			

Le poste emprunts et dettes financières divers comprend des emprunts contractés avec la société mère IPCOM France.

- PRÉCISIONS RELATIVES À CERTAINS ÉLÉMENTS -

(Art. 832-19)

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	75
Autres créances	194 921
TOTAL	194 996

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	41 621
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 155
Dettes fiscales et sociales	110 108
Autres dettes	1 890
TOTAL	195 773

ANNEXE

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

- AVANCES, CRÉDITS ET ENGAGEMENTS -

(Art. 835-1)

Engagement en matière de pensions et retraites

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	10 665
55 à 59 ans	6 à 10 ans	8 117
45 à 54 ans	11 à 20 ans	41 394
35 à 44 ans	21 à 30 ans	13 802
moins de 35 ans	plus de 30 ans	
Engagement total		73 978

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 64 ans
- turn over moyen
- taux d'augmentation des salaires : 0.01%
- taux d'actualisation 3.96 % Taux actualisation IAS 19 au 31 12 2025

Le taux de charges sociales retenu = 33 % pour le personnel non cadre
45.25 % pour le personnel cadre

L'engagement de 73 978 € comprend les charges sociales pour un montant de 21 495 €

- ENGAGEMENTS HORS BILAN DONNÉS ET REÇUS -

(Art. 836-1)

ANNEXE

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

Engagements hors bilan	Montant à la clôture de l'exercice
(dont les effets de commerce escomptés non échus)	
Autres engagements	
INTERETS COURUS NON ECHUS CONTRACTUELS+ ASS	816
TOTAL	816

- INFORMATIONS RELATIVES À L'EFFECTIF -

(Art. 837-1)

- L'effectif moyen pendant l'exercice est de **30 personnes** , conformément à l'article D.123-200 du Code de commerce.

Le 20/03/2026
Luc DE BUSSCHER