

RCS : CHATEAUROUX

Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de CHATEAUROUX atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00135

Numéro SIREN : 423 846 146

Nom ou dénomination : A.R. BOIS COMMERCIAL

Ce dépôt a été enregistré le 12/08/2022 sous le numéro de dépôt 2198

SARL AR BOIS COMMERCIAL

ZI LES RIBATTES

36400 LA CHATRE

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021



A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the end.

COGEP

COGEP DEOLS

ZAC DE ECOPARC DU GRANDEOLS

36130 DEOLS

02 54 08 30 30

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	20 926	20 926		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	68 794		68 794	68 794
ACTIF CIRCULANT	Constructions	481 206	96 273	384 933	417 029
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	15 111	7 233	7 878	8 103
	Autres immobilisations corporelles	199 104	81 305	117 799	115 192
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	785 141	205 737	579 404	609 118
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 105 307	31 266	2 074 042	2 336 247
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	999 486	7 484	992 003	743 983
	Autres créances	67 437		67 437	38 177
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	52 237		52 237	79 673
	Charges constatées d'avance	7 764		7 764	7 558
	TOTAL (III)	3 232 230	38 749	3 193 481	3 205 638
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 017 371	244 486	3 772 885	3 814 757

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000	10 000
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	428 685	397 857
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	444 462	59 828
	Subventions d'investissement Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	884 148	468 685
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	600 602	802 648
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 889 191	2 282 357
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 146	185 542
	Dettes fiscales et sociales	54 798	69 459
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes		6 066
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 888 737	3 346 071
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 772 885	3 814 757
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	444 462,39	59 828,34
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 334 658	2 749 613
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 317	164 060
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	7 830 475		7 830 475	5 650 512
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	133 756		133 756	110 618
	Montant net du chiffre d'affaires	7 964 231		7 964 231	5 761 130
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			41 425	25 768
	Autres produits			24	12
	Total des produits d'exploitation (1)			8 005 679	5 786 910
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			5 702 889	4 135 556
	Variation de stock			256 303	391 041
	Achats de matières et autres approvisionnements			652 393	427 485
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			382 783	343 257
	Impôts, taxes et versements assimilés			16 592	9 985
	Salaires et traitements			202 653	198 055
	Charges sociales du personnel			78 744	85 396
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			57 489	54 359
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			31 266	25 362
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 964	26
	Total des charges d'exploitation (2)			7 385 075	5 670 524
RES ULTAT D'EXPLOITATION				620 604	116 386

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		620 604	116 386
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	55 136	38 966
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	55 136	38 966
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	67 560	67 023
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	67 560	67 023
RESULTAT FINANCIER		(12 424)	(28 057)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		608 180	88 329
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 383
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		1 383
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 383
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		163 718	29 884
TOTAL DES PRODUITS		8 060 815	5 827 260
TOTAL DES CHARGES		7 616 352	5 767 431
RESULTAT DE L'EXERCICE		444 462	59 828

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) dont produits concernant les entreprises liées

(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

COMPTES ANNUELS 2021

Période du 01/01/2021 au 31/12/2021

ANNEXE

COGEP 

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de l'entreprise : SARL AR BOIS COMMERCIAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de **3 772 885** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **444 462** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2021** au **31/12/2021**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2021** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	20 926				20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926				20 926

CORPORELLES	Terrains	68 794				68 794
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	481 206				481 206
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 681		2 430		15 111
	Instal., agencement, aménagement divers	105 576				105 576
	Matériel de transport	25 676				25 676
	Matériel de bureau, mobilier	42 508		25 345		67 852
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	736 441		27 775		764 215

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					

TOTAL	757 366		27 775			785 141
--------------	----------------	--	---------------	--	--	----------------

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 926			20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926			20 926
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre	64 177	32 096		96 273
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 578	2 655		7 233
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	16 552	10 558		27 110
	Matériel de transport	10 613	5 135		15 748
	Matériel de bureau, mobilier	31 403	7 045		38 447
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		127 322	57 489		184 811
TOTAL		148 248	57 489		205 737

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 751					1 751
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		1 751					1 751
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		1 751					1 751
TOTAL GENERAL NON VENTILE			1 751				1 751

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	25 362	31 266	25 362	31 266
	Sur comptes clients	8 521		1 037	7 484
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	33 883	31 266	26 399	38 749
TOTAL GENERAL		33 883	31 266	26 399	38 749

Dont dotations et reprises	{ - d'exploitation - financières - exceptionnelles	31 266	26 399
----------------------------	---	--------	--------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	8 974	8 974	
	Autres créances clients	990 513	990 513	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	230	230	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 160	67 160	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	47	47	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	7 764	7 764	
	TOTAL DES CREANCES	1 074 687	1 074 687	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 317	2 317		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	598 286	44 206	168 973	385 106
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 715 000	1 715 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	344 146	344 146		
	Personnel et comptes rattachés	16 857	16 857		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 291	30 291		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 140	3 140		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 509	4 509		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	174 191	174 191		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 888 737	2 334 658	168 973	385 106
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		41 829			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		230
Autres créances		230
<i>CHARGES SOCIALES PRODUITS A RECEVOI</i>	<i>230</i>	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		56 771
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 015
<i>INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT</i>	<i>1 557</i>	
<i>Intérêts courus/conc.Bancaires</i>	<i>1 457</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 379
<i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	<i>22 379</i>	
Dettes fiscales et sociales		31 377
<i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i>	<i>16 857</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER</i>	<i>6 779</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>3 937</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>3 804</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

7 764

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL**7 764**

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	20,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	20,0000	10 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		7 964 231
Ventes de marchandises		7 830 475
<i>VENTES M/SES FRANCE</i>	5 869 602	
<i>VENTES LITEAUX</i>	57 364	
<i>VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA</i>	1 130 644	
<i>VENTES DE M/SES EU</i>	332 093	
<i>VENTES EXPORT</i>	440 773	
Production vendue Services		133 756
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	9 418	
<i>FRAIS ASSISTANCE DIRECTION</i>	833	
<i>TRANSPORT REFACTURE</i>	123 505	
Chiffre d'affaires par marché géographique		7 964 231
Chiffre d'affaires FRANCE		7 964 231
<i>VENTES M/SES FRANCE</i>	5 869 602	
<i>VENTES LITEAUX</i>	57 364	
<i>VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA</i>	1 130 644	
<i>VENTES DE M/SES EU</i>	332 093	
<i>VENTES EXPORT</i>	440 773	
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	9 418	
<i>FRAIS ASSISTANCE DIRECTION</i>	833	
<i>TRANSPORT REFACTURE</i>	123 505	

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE					43 735	43 735
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				8 747	8 747
	Dotation exercice				8 747	8 747
	TOTAL				17 494	17 494
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				13 334	13 334
	Redevances Exercice				8 812	8 812
	TOTAL				22 147	22 147
EDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				8 812	8 812
	entre 1 et 5 ans				13 219	13 219
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				22 031	22 031
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				437	437
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				437	437
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					8 812	8 812

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
22 468	
22 468	
550 000	1 845 000
550 000	1 845 000
572 468	1 845 000

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail

Engagements de crédit-bail

Engagements en pensions, retraite et assimilés

Autres engagements

Inscription de privilège de prêteur de deniers

Caution solidaire de la SARL VANDENHURK FRANCE

Total des engagements financiers (1)

(1) Dont concernant :

Les dirigeants

Les filiales

Les participations

Les autres entreprises liées

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 105 307	2 361 610		256 303
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	2 105 307	2 361 610		256 303
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Annexe Covid 19

Etat exprimé en euros

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

L'activité de l'entreprise

L'entreprise a constaté au cours de l'exercice, suite aux différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, une réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

MESURES MISES EN PLACE

Chômage partiel

L'entreprise, compte tenu du contexte sanitaire et des différentes mesures gouvernementales, a connu une baisse de son activité et a eu recours pour son personnel à l'activité partielle.

Les allocations perçues liées au chômage partiel sont prises en compte dans les charges salariales de l'entreprise.

Obtention d'un prêt garanti par l'Etat (PGE)

L'entreprise a obtenu au cours de l'exercice un prêt garanti par l'Etat (PGE) qui figure dans le paragraphe « emprunt » de la présente annexe.

Annexe Covid 19

Etat exprimé en euros

Ce prêt doit permettre à l'entreprise de renforcer sa trésorerie et lui permettre de régler ses dettes d'exploitation.

Le remboursement du PGE devrait s'effectuer sur une période restant à déterminer.

Report des échéances de crédit-bail et d'emprunt

L'entreprise a obtenu au cours de l'exercice un report de paiement de certaines échéances de crédit-bail et celles de ses emprunts.

A l'heure de l'établissement des comptes annuels, nous ne sommes pas en mesure d'indiquer les modalités de report des échéances.

CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Toutefois l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

AR BOIS COMMERCIAL
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000,00 €
Siège social : ZI Les Ribattes
36400 LA-CHÂTRE
423 846 146 RCS CHÂTEAURoux

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 23 JUIN 2022

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

DECISION N°

4.

L'associée unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 444 462,39 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice :	444 462,39 €
--------------------------	--------------

Bénéfice distribuable :	444 462,39 €
-------------------------	--------------

Distribution à titre de dividende global à l'associée unique :	222 000,00 €
Soit 444,00 € par part	

Le solde	222 462,39 €
----------	--------------

En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 651 148 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, à savoir :

- Un paiement comptant à hauteur de 222 000,00 € ;
- Et la somme de 0 € sera inscrite au crédit du compte courant de l'associée unique et rémunérée comme telle à un taux de 2,5%.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 non éligibles à l'abattement de 40% s'élève à 222 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Modalités d'imposition des dividendes

Les dividendes sont normalement pris en compte dans les résultats imposables de la société bénéficiaire.

Si les titres de participations, qui doivent être conservés pendant deux ans, représentent au moins 5% du capital de la société émettrice, l'option pour le régime des sociétés mères et filiales entraîne l'exonération, chez la société mère, des dividendes perçus de sa filiale, sous réserve d'une quote-part de frais et charges fixée à 5%.

Les produits de participation versés par une société d'un groupe fiscalement intégré à une autre société du groupe sont retranchés du résultat d'ensemble, à la condition que la société distributrice soit membre du groupe depuis plus d'un exercice.

Copie certifiée conforme

LA GERANCE

M. Antoon VAN DEN HURK

Signature

A handwritten signature in dark ink, appearing to read 'Antoon Van den Hurk', written over a horizontal line.

**3, rue des Forges
03100 MONTLUCON**

Tél : 04.70.28.28.60
Fax : 04.70.28.85.19

**8, Rue Beaumarchais
63000 CLERMONT-
FERRAND**

Tél : 04.73.28.06.22

Frédéric LAPORTE

3, rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél : 04.70.28.28.60
Fax : 04.70.28.85.19

49, avenue d'Occitanie
36250 ST MAUR
Tél : 02 54 34 58 83
Fax : 02 54 34 39 15

E-mail : flaporte@laporte-associes.fr

Céline CLAVON

8, Rue Beaumarchais
63000 CLERMONT-FERRAND
Tél : 06.67.55.15.12

E-mail : cclavon@laporte-associes.fr

SARL AR BOIS COMMERCIAL

Société à responsabilité limitée au capital de 10.000 €

Siège social : Zone industrielle Les Ribattes – 36400 La Châtre

RCS CHATEAUROUX 423 846 146

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

SIRET : 423 846 146 00029

APE : 4673A

SARL AR BOIS COMMERCIAL

Société à responsabilité limitée au capital de 10.000 €

Siège social : Zone industrielle Les Ribattes – 36400 La Châtre

RCS CHATEAUROUX 423 846 146

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

A l'assemblée générale de la SARL AR BOIS COMMERCIAL.

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 SARL AR BOIS COMMERCIAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, 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 la société 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur période du 1^{er} Janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise 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 la société 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 Gérant.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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.823-10-1 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 ;
- 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 CLERMONT-FERRAND,

Le, 8 juin 2022,

Pour la SARL SOGAREC
Céline CLAVON
Commissaire aux comptes



A handwritten signature in black ink, appearing to be "C. Clavon", written in a cursive style.

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Bilan Actif

		31/12/2021			31/12/2020
Etat exprimé en euros		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	20 926	20 926		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	68 794		68 794	68 794
	Constructions	481 206	96 273	384 933	417 029
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	15 111	7 233	7 878	8 103
	Autres immobilisations corporelles	199 104	81 305	117 799	115 192
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		785 141	205 737	579 404	609 118
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	2 105 307	31 266	2 074 042	2 336 247
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	999 486	7 484	992 003	743 983
	Autres créances	67 437		67 437	38 177
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	52 237		52 237	79 673
	Charges constatées d'avance	7 764		7 764	7 558
	TOTAL (III)	3 232 230	38 749	3 193 481	3 205 638
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		4 017 371	244 486	3 772 885	3 814 757

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	428 685	397 857
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	444 462	59 828
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	884 148	468 685
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	600 602	802 648
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 889 191	2 282 357
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 146	185 542
	Dettes fiscales et sociales	54 798	69 459
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		6 066
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	2 888 737	3 346 071
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	3 772 885	3 814 757
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	444 462,39	59 828,34
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 334 658	2 749 613
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	2 317	164 060
	(3) Dont emprunts participatifs		

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	7 830 475		7 830 475	5 650 512
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	133 756		133 756	110 618
	Montant net du chiffre d'affaires	7 964 231		7 964 231	5 761 130
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
CHARGES D'EXPLOITATION	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			41 425	25 768
	Autres produits			24	12
	Total des produits d'exploitation (1)			8 005 679	5 786 910
	Achats de marchandises			5 702 889	4 135 556
	Variation de stock			256 303	391 041
	Achats de matières et autres approvisionnements			652 393	427 485
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Autres achats et charges externes			382 783	343 257
	Impôts, taxes et versements assimilés			16 592	9 985
	Salaires et traitements			202 653	198 055
	Charges sociales du personnel			78 744	85 396
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			57 489	54 359
CHARGES D'EXPLOITATION	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			31 266	25 362
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3 964	26
	Total des charges d'exploitation (2)			7 385 075	5 670 524
RESULTAT D'EXPLOITATION				620 604	116 386

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

RESULTAT D'EXPLOITATION		620 604	116 386
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	55 136	38 966
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		55 136	38 966
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	67 560	67 023
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		67 560	67 023
RESULTAT FINANCIER		(12 424)	(28 057)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		608 180	88 329
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		1 383
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		1 383
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL			1 383
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		163 718	29 884
TOTAL DES PRODUITS		8 060 815	5 827 260
TOTAL DES CHARGES		7 616 352	5 767 431
RESULTAT DE L'EXERCICE		444 462	59 828

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de l'entreprise : SARL AR BOIS COMMERCIAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021, dont le total est de **3 772 885** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **444 462** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2021** au **31/12/2021**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2021** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

SARL SOGAREC
 Commissariat aux comptes
 3, Rue des Forges
 03100 MONTLUCON
 Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
 SARL au capital de 120 975€
 SIREN : 339 454 654

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	20 926					20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926					20 926
CORPORELLES	Terrains	68 794					68 794
	Constructions sur sol propre	481 206					481 206
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 681		2 430			15 111
	Instal., agencement, aménagement divers	105 576					105 576
	Matériel de transport	25 676					25 676
	Matériel de bureau, mobilier	42 508		25 345			67 852
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		736 441		27 775			764 215
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		757 366		27 775			785 141

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	20 926			20 926
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926			20 926
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre	64 177	32 096		96 273
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	4 578	2 655		7 233
Autres Instal., agencement, aménagement divers	16 552	10 558		27 110
Matériel de transport	10 613	5 135		15 748
Matériel de bureau, mobilier	31 403	7 045		38 447
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	127 322	57 489		184 811
TOTAL	148 248	57 489		205 737

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier		1 751					1 751
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES		1 751					1 751
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL		1 751					1 751
TOTAL GENERAL NON VENTILE			1 751				1 751

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2021
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	25 362	31 266	25 362	31 266
	Sur comptes clients	8 521		1 037	7 484
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	33 883	31 266	26 399	38 749
TOTAL GENERAL		33 883	31 266	26 399	38 749

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		31 266	26 399	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	8 974	8 974	
	Autres créances clients	990 513	990 513	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	230	230	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	67 160	67 160	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	47	47	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	7 764	7 764	
	TOTAL DES CREANCES	1 074 687	1 074 687	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	2 317	2 317		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	598 286	44 206	168 973	385 106
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 715 000	1 715 000		
	Fournisseurs et comptes rattachés	344 146	344 146		
	Personnel et comptes rattachés	16 857	16 857		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 291	30 291		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 140	3 140		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	4 509	4 509		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	174 191	174 191		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	2 888 737	2 334 658	168 973	385 106
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	41 829			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		230
Autres créances		230
<i>CHARGES SOCIALES PRODUITS A RECEVOI</i>	<i>230</i>	

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		56 771
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 015
<i>INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT</i>	<i>1 557</i>	
<i>Intérêts courus/conc.Bancaires</i>	<i>1 457</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		22 379
<i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	<i>22 379</i>	
Dettes fiscales et sociales		31 377
<i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i>	<i>16 857</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER</i>	<i>6 779</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>3 937</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>3 804</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

7 764

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

7 764

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2021	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	20,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		500,00	20,0000	10 000,00

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		7 964 231
Ventes de marchandises		7 830 475
VENTES M/SES FRANCE	5 869 602	
VENTES LITEAUX	57 364	
VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA	1 130 644	
VENTES DE M/SES EU	332 093	
VENTES EXPORT	440 773	
Production vendue Services		133 756
PRESTATIONS DE SERVICES	9 418	
FRAIS ASSISTANCE DIRECTION	833	
TRANSPORT REFACTURE	123 505	
Chiffre d'affaires par marché géographique		7 964 231
Chiffre d'affaires FRANCE		7 964 231
VENTES M/SES FRANCE	5 869 602	
VENTES LITEAUX	57 364	
VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA	1 130 644	
VENTES DE M/SES EU	332 093	
VENTES EXPORT	440 773	
PRESTATIONS DE SERVICES	9 418	
FRAIS ASSISTANCE DIRECTION	833	
TRANSPORT REFACTURE	123 505	

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE					43 735	43 735
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				8 747	8 747
	Dotation exercice				8 747	8 747
	TOTAL				17 494	17 494
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				13 334	13 334
	Redevances Exercice				8 812	8 812
	TOTAL				22 147	22 147
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				8 812	8 812
	entre 1 et 5 ans				13 219	13 219
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				22 031	22 031
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				437	437
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				437	437
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					8 812	8 812

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail	22 468	
	22 468	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Inscription de privilège de prêteur de deniers Caution solidaire de la SARL VANDENHURK FRANCE	550 000	1 845 000
	550 000	1 845 000
Total des engagements financiers (1)	572 468	1 845 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

SARL SOGAREC
 Commissariat aux comptes
 3, Rue des Forges
 03100 MONTLUCON
 Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
 SARL au capital de 120 975€
 SIREN : 339 454 654

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2021	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 105 307	2 361 610		256 303
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	2 105 307	2 361 610		256 303
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Annexe Covid 19

Etat exprimé en euros

Information au titre de l'impact de l'épidémie de Covid-19 sur l'activité de l'entreprise

Règles et méthodes comptables

L'évènement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise.

Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables (l'ANC) dans sa note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'évènement Covid-19 sur ses comptes.

METHODOLOGIE SUIVIE

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'évènement qui sont enregistrés dans ses comptes. Ces effets principaux sont détaillés en tenant compte des interactions et des incidences de l'évènement sur les agrégats usuels en appréciant leurs impacts.

Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également précisées.

L'activité de l'entreprise

L'entreprise a constaté au cours de l'exercice, suite aux différentes mesures gouvernementales liées aux confinements et couvre feux successifs, une réduction d'activité se traduisant par une baisse de son chiffre d'affaires.

MESURES MISES EN PLACE

Chômage partiel

L'entreprise, compte tenu du contexte sanitaire et des différentes mesures gouvernementales, a connu une baisse de son activité et a eu recours pour son personnel à l'activité partielle.

Les allocations perçues liées au chômage partiel sont prises en compte dans les charges salariales de l'entreprise.

Obtention d'un prêt garanti par l'Etat (PGE)

L'entreprise a obtenu au cours de l'exercice un prêt garanti par l'Etat (PGE) qui figure dans le paragraphe « emprunt » de la présente annexe.

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Annexe Covid 19

Etat exprimé en **euros**

Ce prêt doit permettre à l'entreprise de renforcer sa trésorerie et lui permettre de régler ses dettes d'exploitation.

Le remboursement du PGE devrait s'effectuer sur une période restant à déterminer.

Report des échéances de crédit-bail et d'emprunt

L'entreprise a obtenu au cours de l'exercice un report de paiement de certaines échéances de crédit-bail et celles de ses emprunts.

A l'heure de l'établissement des comptes annuels, nous ne sommes pas en mesure d'indiquer les modalités de report des échéances.

CONTINUITE DE L'EXPLOITATION

L'évènement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir. Toutefois l'entreprise estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.