

RCS : METZ Code greffe : 5751

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00953 Numéro SIREN : 813 533 502 Nom ou dénomination : A.R.V.S

Ce dépôt a été enregistré le 03/01/2023 sous le numéro de dépôt 17

A.R.V.S

Société par actions simplifiée
au capital de 50 000 euros
Siège social : 32, rue des Garennnes
57155 MARLY

R.C.S. METZ 813 533 502

Comptes au 30 juin 2022

Certifiés conformes
Antonio RINALDI, Président

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'Antonio Rinaldi', written in a cursive style.

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 30/06/2022	Net 30/06/2021
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	4 410	5 386	-976	
Fonds commercial (1)	70 000		70 000	70 000
Autres immobilisations incorporelles	1 400	424	976	976
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	212 895	165 801	47 094	32 967
Autres immobilisations corporelles	33 193	19 419	13 774	7 702
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	50		50	
Créances rattachées aux participations	27 178		27 178	12 178
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	14 112		14 112	7 660
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	363 237	191 029	172 208	131 484
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements	90 908		90 908	60 337
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	9 764		9 764	12 185
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	189 163		189 163	174 067
Autres créances	63 848		63 848	16 442
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	448 363		448 363	641 343
Charges constatées d'avance (3)	303		303	958
TOTAL ACTIF CIRCULANT	802 349		802 349	905 333
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 165 587	191 029	974 557	1 036 817
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2022	30/06/2021
CAPITAUX PROPRES		
Capital	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	622 453	549 076
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	44 273	123 377
Subventions d'investissement	1 926	3 423
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	723 651	730 876
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	27 596	66 014
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 574	61 024
Dettes fiscales et sociales	139 737	178 903
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	250 906	305 940
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	974 557	1 036 817
(1) Dont à plus d'un an (a)	27 305	11 133
(1) Dont à moins d'un an (a)	223 602	294 808
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	291	430
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SASU ARVS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 974 557 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 44 273 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/10/2022 par le gérant.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions 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.

et 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.

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.

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.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 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.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks

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 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

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

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. 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 dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur

Règles et méthodes comptables

les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement 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.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	70 000			70 000
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 810			5 810
Immobilisations incorporelles	75 810			75 810
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	188 412	24 483		212 895
– Installations générales, agencements aménagements divers		4 306		9 011
– Matériel de transport	18 454			18 454
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 727			5 727
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	212 593	28 789		246 088
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	12 178			27 228
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	7 660			14 112
Immobilisations financières	19 838			41 340
ACTIF IMMOBILISE	308 241	28 789		363 237

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		28 789		28 789
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		28 789		28 789
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	30/06/2022
Éléments achetés	70 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	70 000

Le fonds de commerce exploité par la société n'a pas de durée limitée d'utilisation il n'y a donc pas d'amortissement à constater.

Un test de dépréciation du fonds de commerce a été effectué; il en découle qu'aucune provision n'est à constituer.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 834	976		5 810
Immobilisations incorporelles	4 834	976		5 810
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	155 444	10 002		165 801
– Installations générales, agencements aménagements divers		324		
– Matériel de transport	10 858	2 864		13 797
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	5 621	106		5 621
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	171 924	13 296		185 220
ACTIF IMMOBILISE	176 757	14 272		191 029

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 294 604 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations	27 178		27 178
Prêts			
Autres	14 112		14 112
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	189 163	189 163	
Autres	63 848	63 848	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	303	303	
Total	294 604	253 314	41 290
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 50 000,00 euros décomposé en 5 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 250 906 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	291	291		
– à plus de 1 an à l'origine	27 305			27 305
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 574	83 574		
Dettes fiscales et sociales	139 737	139 737		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
Total	250 906	223 602		27 305
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	38 280			
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	1 460
INTERETS A PAYER	291
Dettes provis. pr congés à payer	24 152
Personnel – autres charges à payer	11 025
Charges sociales s/congés à payer	8 400
Charges sociales – charges à payer	4 000
ORGANIC CAP	860
Total	50 188

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	303		
Total	303		

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Nantissement fonds de commerce	124 336
Autres engagements donnés	124 336
Total	124 336
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Garantie bpi france Financement	147 500
Caution solidaire MR RINALDI	70 800
Autres engagements reçus	218 300
Total	218 300
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Aucun engagement n'a été valorisé en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées.

La société a souscrit un contrat afin de palier aux indemnités futures de départ en retraite; le montant versé sur ce contrat est de 30 000 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière de reconstitution du fonds de roulement.

A.R.V.S

Société par actions simplifiée
au capital de 50 000 euros
Siège social : 32, rue des Garennes
57155 MARLY

R.C.S. METZ 813 533 502

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 09 DÉCEMBRE 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT de l'exercice clos le 30 juin 2022

L'Associé Unique décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le 30 juin 2022 s'élevant à **44 272,72 euros en totalité au compte "autres réserves"** qui s'élève ainsi à **666 725,38 euros**.

Conformément à la loi, l'Associé Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents de la Société ont été les suivants :

Exercice clos le 30 juin 2019 :

Néant

Exercice clos le 30 juin 2020 :

Néant

Exercice clos le 30 juin 2020 :

50 000,00 euros, soit 10,00 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 50 000,00 euros

Certifié conforme

Le Président

