

RCS : LYON

Code greffe : 6901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 03032

Numéro SIREN : 453 079 766

Nom ou dénomination : A.R.C.

Ce dépôt a été enregistré le 01/02/2022 sous le numéro de dépôt B2022/003782

Comptes Annuels //



Certifié Conforme.

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several loops and a long trailing stroke.

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2021	Net 30/06/2020
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets, licences, logiciels, droits & valeurs similaires	93 129	55 204	37 925	36 408
Fonds commercial (1)	12 000	12 000		
Autres immobilisations incorporelles	27 594	4 505	23 089	24 351
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	174 191	140 260	33 931	55 413
Autres immobilisations corporelles	376 786	278 439	98 347	125 828
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	53 459		53 459	24 938
Autres titres immobilisés	10 096		10 096	9 984
Prêts				5 800
Autres immobilisations financières	42 722		42 722	41 700
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	789 977	490 408	299 569	324 420
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 621 314	25 367	1 595 947	1 572 372
Autres créances	122 900		122 900	167 412
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	682 667		682 667	1 306 053
Charges constatées d'avance (3)	69 873		69 873	70 177
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 496 754	25 367	2 471 387	3 116 014
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 286 731	515 775	2 770 956	3 440 434
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				5 800
(3) Dont à plus d'un an (brut)			33 840	58 917

Bilan passif

	30/06/2021	30/06/2020
CAPITAUX PROPRES		
Capital	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	6 400	6 400
Autres réserves	346 368	732 488
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-345 574	-386 121
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	227 194	572 768
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	47 250	103 798
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	47 250	103 798
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 194 147	1 124 366
Emprunts et dettes financières diverses (3)	64 880	55 437
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	538 797	591 614
Dettes fiscales et sociales	698 688	971 645
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		20 807
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 496 513	2 763 869
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 770 956	3 440 434
(1) Dont à plus d'un an (a)	960 952	766 099
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 535 560	1 997 770
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Annexe 

/// Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Conséquences de l'évènement COVID-19 dans les comptes annuels au 30/06/2021 :

Suite à la baisse d'activité constatée suite à la crise sanitaire liée à la Covid-19 et aux mesures prises, l'impact de la crise sur le patrimoine, la situation financière et le résultat de l'entreprise est le suivant :

- Impacts de l'évènement sur le chiffre d'affaires :

Le chiffre d'affaires est reparti à la hausse (13%) par rapport à l'exercice 2020. Le chiffre d'affaires a été boosté par la création de nouveaux sites géographiques. Cependant, certains sites restent en baisse d'activité (liée au COVID) et n'ont pas permis de dégager la rentabilité escomptée.

- Impacts sur les charges et autres produits : :

Le dispositif du chômage partiel a été utilisé encore cet exercice pour un montant de 15 K€.

- Report d'échéances :

La société a utilisé la faculté accordée de report des échéances d'emprunts accordée par les organismes bancaires au cours de l'exercice précédent et s'est prolongé sur cet exercice. Le report a été de 6 mois.

- Prêts contractés dans le cadre de politiques de soutien (PGE notamment) ou dans d'autres cadres :

Face à l'incertitude de la période, A.R.C. a emprunté un montant de PGE pour 200 K€ en avril 2020. Compte tenu de la durée de la crise sanitaire, la direction a sollicité un second PGE de 200 K€ en janvier 2021.

/// Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS A.R.C.SOCOBAT EXPERTISES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2021, dont le total est de 2 770 956 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 345 574 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2020 au 30/06/2021.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2021 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 €.

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.

/// Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Autres immobilisations incorporelles : 16 ans à 22 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 4 à 5 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.

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.

Créances

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

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.

Produits et charges exceptionnels

/// Règles et méthodes comptables

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

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

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 consistant à présenter 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.

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	12 000			12 000
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	96 240	24 483		120 723
Immobilisations incorporelles	108 240	24 483		132 723
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	173 687	504		174 191
- Instal.générales, agencements aménagements divers	174 804		42 460	132 345
- Matériel de transport	41 223		5 205	36 019
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	183 243	25 180		208 423
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	572 958	25 683	47 664	550 977
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	24 938	28 522		53 459
- Autres titres immobilisés	9 984	112		10 096
- Prêts et autres immobilisations financières	47 500	2 923	7 701	42 722
Immobilisations financières	82 421	31 557	7 701	106 277
ACTIF IMMOBILISE	763 619	81 723	55 365	789 977

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	24 483	25 683	31 557	81 723
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	24 483	25 683	31 557	81 723
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		47 664	7 701	55 365
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		47 664	7 701	55 365

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global
Fonds commercial	12 000			12 000
Total	12 000			12 000

Le fonds commercial a été acquis le 28 février 2018 à Monsieur Alaya.

Ce fond a été déprécié au 30 juin 2020 pour 100% de sa valeur.

Dépréciation du fonds commercial : 12 000 €

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	35 481	24 228		59 709
Immobilisations incorporelles	35 481	24 228		59 709
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	118 275	21 985		140 260
- Instal.générales, agencements aménagements divers	110 541	18 204	42 460	86 286
- Matériel de transport	33 371	4 176	5 205	32 343
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	129 531	30 280		159 810
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	391 718	74 645	47 664	418 699
ACTIF IMMOBILISE	427 199	98 873	47 664	478 408

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 910 268 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	53 459		53 459
Prêts			
Autres	42 722		42 722
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 621 314	1 590 874	30 440
Autres	122 900	119 500	3 400
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	69 873	69 873	
Total	1 910 268	1 780 247	130 021
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice	5 800		

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	146 944
FOURNISSEURS, AAR	2 400
Total	149 344

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	12 000			12 000
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	40 413	527	15 573	25 367
Total	52 413	527	15 573	37 367
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation		527	15 573	
Financières				
Exceptionnelles				

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 € décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 €.

Notes sur le bilan

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges	103 798		35 421	21 127	47 250
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	103 798		35 421	21 127	47 250
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles			35 421	21 127	

Deux litiges étaient en cours au 30 juin 2020.

Le premier s'est dénoué. L'indemnité s'est élevée à 35 K€ pour un litige provisionné de 56 K€.

Le second litige salarié est toujours en cours. Le montant provisionné en 2020 s'élève à 47 K€ (80 % des demandes de cette personne).

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 496 513 € 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				
- à plus de 1 an à l'origine	1 194 147	235 195	958 952	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 333	1 333		2 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	538 797	538 797		
Dettes fiscales et sociales	698 688	698 688		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	61 547	61 547		
Produits constatés d'avance				
Total	2 496 513	1 535 560	958 952	2 000
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	200 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	130 219			
(**) Dont envers les associés	709			

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit		379 069	379 069
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	379 069	379 069	

Deux emprunts sont garantis par un nantissement du fonds de commerce de la société A.R.C.

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
FOURNIS./FACT. NON PARVENUES	107 422
INTÉRÊTS COURUS	1 333
C/C INTERETS COURUS	709
DETTE PROVISIONNEES POUR C.P.	168 217
PERSONNEL AUTRES C.A.P.	17 486
CHARGES SOC.S/ CP A PAYER	63 896
ORGANISMES SOCIAUX - C.A.P.	7 385
EFFORT CONSTRUCTION	11 835
ETAT CHARGES A PAYER	9 959
Total	388 241

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Location immobilière	18 459		
Assurance	35 637		
Maintenance et logiciels informatiques	5 636		
Médecine du travail	2 666		
Location de matériels	5 740		
Documentation et télécommunication	1 736		
Total	69 873		

Autres informations**Evènements postérieurs à la clôture**

Néant.

Engagements financiers**Engagements donnés**

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
<i>Intérêts sur emprunts garantis</i>	6 807
Avals et cautions	6 807
Engagements en matière de pensions	104 990
Engagements de crédit-bail mobilier	16 191
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>Intérêts sur autres emprunts</i>	18 037
Autres engagements donnés	18 037
Total	146 025
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Crédit-Bail

Redevances HT restant dues sur opérations de crédit-bail mobilier : 13 493 €.

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
104 990 €

L'indemnité de fin de carrière s'élève à 104.990 euros.

La méthode de calcul utilisée est la méthode rétrospective proratisée. La provision pour indemnité de départ à la retraite a été calculée, compte tenu de la convention collective des bureaux d'études (Syntec), avec un taux de progression annuel des salaires de 1 % et un taux de rotation du personnel faible. L'âge de départ à la retraite est présumé être à 65 ans. Le taux d'actualisation est fixé à 0,79 %. La table de mortalité est l'INSEE 2021. Le départ est présumé être à l'initiative du salarié. Le taux moyen des charges patronales est de 45 % pour les cadres et 43 % pour les non cadres.

A.R.C.
Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 euros
Siège social : 17 Chemin du Charroi,
69300 CALUIRE ET CUIRE
453 079 766 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 24 DECEMBRE 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2021

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2021 s'élevant à - 345.573,84 euros en totalité au compte « Autres réserves ».

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividendes	Autres revenus distribués	
30 juin 2020	NEANT	NEANT	NEANT
30 juin 2019	NEANT	NEANT	100.000 €
30 juin 2018	NEANT	NEANT	206.000 €

Certifié conforme
La Présidente

