RCS : CHARTRES
Code greffe : 2801

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1984 B 40017
Numéro SIREN : 301 670 188
Nom ou dénomination : ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES PAR ABREVIATION "A.R.M."

Ce dépôt a été enregistré le 06/07/2022 sous le numéro de dépôt B2022/004525

CERTIFIÉ CONFORME A L'ORIGINAL

(1) **BILAN - ACTIF** DGFiP **N° 2050 2022**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 474 rue des Moulins 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 3 0 1 6 7 0 1 8 8 0 0 0 2 0 — Néant ☐ *

				Brut 1	Amortissements, provisions 2	Exercice N clos le, 31122021 Net 3	N-1 31122020 Net 4
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX	632 967	CQ 310 541	322 426	261 514
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	117 027	AG 103 587	13 439	197
		Fonds commercial (1)	AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP	38 000	AQ 38 000		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 539 821	AS 1 143 958	395 863	415 093
		Autres immobilisations corporelles	AT	548 861	AU 322 159	226 701	229 197
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		515 951
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	116 377	BI	116 377	131 878
		TOTAL (II)	BJ	2 993 054	BK 1 918 245	1 074 808	1 553 833
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	2 031 484	BM	2 031 484	1 907 514
		En cours de production de biens	BN	2 637 276	BO 72 156	2 565 120	2 451 193
		En cours de production de services	BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis	BR	1 138 183	BS 48 426	1 089 757	1 548 187
		Marchandises	BT		BU		
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	2 694 226	BY 10 161	2 684 064	2 764 331
		Autres créances (3)	BZ	676 030	CA	676 030	516 802
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	41 899	CG	41 899	256 316
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	31 432	CI	31 432	33 741
		TOTAL (III)	CJ	9 250 533	CK 130 743	9 119 790	9 478 088
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	278		278	794
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	12 243 867	1A 2 048 989	10 194 877	11 032 715

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 66 309 — (3) Part à plus d'un an CR

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

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2051 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N – 1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 125 008)	DA	125 008	125 008
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	12 500	12 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		1 617 537
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG		
	Report à nouveau	DH	(450 321)	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(1 399 686)	(2 067 858)
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	(1 712 498)	(312 812)
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	6 260	
	Provisions pour charges	DQ	44 000	241 975
	TOTAL (III)	DR	50 260	241 975
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 553 896	1 741 769
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	3 678 025	2 784 587
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	5 340 927	5 300 155
	Dettes fiscales et sociales	DY	945 273	932 168
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	338 927	343 645
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	11 857 050	11 102 325
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	65	1 226
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	10 194 877	11 032 715

RENVOIS				
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D		
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E		
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF		
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	9 431 269	9 462 859
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	1 264 676	1 162 780

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

Cegid Group

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

DGFiP N° 2052 2022

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES — Néant ☐ *

			Exercice N					Exercice (N – 1)
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue biens *	FD	5 382 230	FE	2 105 879	FF	7 488 109	5 932 018
	Production vendue services *	FG	61 389	FH		FI	61 389	51 800
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	5 443 619	FK	2 105 879	FL	7 549 499	5 983 818
	Production stockée*					FM	(369 574)	(633 580)
	Production immobilisée*					FN	159 216	153 333
	Subventions d'exploitation					FO	2 033	4 291
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP		11 170
	Autres produits (1) (11)					FQ	462	458
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	7 341 637	5 519 492
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	2 297 857	1 499 086
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	21 350	51 878
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 085 439	2 893 565
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	78 187	80 846
	Salaires et traitements*					FY	1 969 845	1 682 393
	Charges sociales (10)					FZ	671 659	575 501
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux amortissements*					GA	318 949	307 691
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	65 439	22 160
	DOTATIONS D'EXPLOITATION — Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	6 578	2 048
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	8 515 306	7 115 171
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1 173 669)	(1 595 679)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* **(III)**					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* **(IV)**					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	10	10
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	1 840	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN	4 522	18 609
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	6 373	18 619
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	213	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	159 202	62 400
	Différences négatives de change					GS	8 164	6 511
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	167 579	68 911
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(161 206)	(50 292)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(1 334 876)	(1 645 971)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

4 **COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)**

DGFiP N° 2053 2022

Désignation de l'entreprise SAS ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES — Néant ☐ *

			Exercice N	Exercice N - 1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	18 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	271 648	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	289 648	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	274 738	179 910
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	79 720	241 975
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	354 458	421 886
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(64 809)	(421 886)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 637 658	5 538 111
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	9 037 345	7 605 970
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(1 399 686)	(2 067 858)
RENVOIS (1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	40 000	40 000
	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1G		
(3) Dont	– Crédit-bail mobilier *	HP	248 438	92 127
	– Crédit-bail immobilier	HQ		
(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	1H		
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	1 840	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	20 683	25 076
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX		
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
	Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD		
(9)	Dont transferts de charges	A1		11 170
(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS A5			
(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6		obligatoires A9	
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8	

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

	Exercice N	
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Pénalités sur marchés	4 250	
Montant CSP versés à Pôle Emploi suite aux licenciements économiq	86 959	
Salaires exceptionnels suite à restructuration	183 528	
Provision coût départs salariés suite à restructuration	73 673	271 648
Provision pour risque avec un fournisseur en liquidation judiciai	6 046	

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

	Exercice N	
	Charges antérieures	Produits antérieurs

Cegid Group

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

ETAT ANNEXE à : 4 - COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

N° 2053
1 / 1

Désignation

SAS ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES 31/12/2021
301670188 IS1

Détail produits et charges exceptionnels

	Charges	Produits
Prix de cession de matériels immobilisés		18 000

Cegid Group

Annexes

Les effets de la pandémie Covid-19 ont continué, en 2021, à affecter le trafic aérien et le secteur aéronautique au niveau mondial, et en répercussion la cadence de production des aéronefs civils. Les activités de la société ARM étant majoritairement liées à la première monte, la production n'a pas pu retrouver un niveau comparable à celui de l'année 2019, mais a progressivement augmenté mois après mois.

Sur les périodes de confinement et de couvre-feu du début de 2021, la société ARM a pris les dispositions nécessaires pour organiser son activité tout en préservant la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et a également mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver sa structure et sa trésorerie.

Ainsi il a été recouru à l'activité partielle sur le site de la société ARM au cours du premier semestre 2021. Une attention particulière a été portée sur les encaissements clients.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2021**, dont le total est de 10 194 878 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 1 399 686 €.

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.

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2021** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable générale.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles correspondent aux heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FAI (1er article fabriqué – prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- Agencement des constructions : 10 à 20 ans
- 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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS :

Les stocks sont constitués de matières premières, d'outils coupants et instruments de métrologie, de produits finis, et d'encours de production.

- Matières premières :

Les stocks de matières premières sont évalués à leurs coûts d'acquisition augmentés d'un forfait de 15% correspondant aux frais de stockage, aux coûts logistiques, aux charges d'espace, assurance et charge d'énergie. La méthode de valorisation est celle du premier entrée premier sortie, les matières premières sont uniquement destinées à être utilisées dans la production.

- Produits fabriqués et travaux en cours :

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale). Cette évaluation est plafonnée à 95% du prix de vente.

La maturité du système d'information ne permet pas d'obtenir un coût de production suffisamment fiable. Par conséquent, les produits finis et travaux en cours sont évalués sur la base d'un pourcentage du prix de vente.

Le pourcentage du prix de vente retenu est compris entre 50% et 95% en fonction de la phase de fabrication où se situe l'article à la clôture de l'exercice.

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d'usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence. L'évaluation à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente.

CREANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

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

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.

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

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.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 335 547.08 €.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	473 752		159 216
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	83 412		33 615
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	38 000		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 315 489		224 332
Installations générales, agenc., aménag.	380 800		13 701
Matériel de transport	3 070		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	95 365		8 236
Emballages récupérables et divers	18 116		29 574
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 850 840**		**275 842**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	515 951		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	131 879		70 976
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**647 830**		**70 976**
TOTAL GENERAL	**3 055 834**		**539 649**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			632 968	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			117 027	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			38 000	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			1 539 821	
Installations générales, agencements divers			394 501	
Matériel de transport			3 070	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			103 601	
Emballages récupérables et divers			47 690	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**2 126 682**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		515 951		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		86 477	116 377	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**602 429**	**116 377**	
TOTAL GENERAL		602 429	2 993 055	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	212 237	98 304		310 541
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	83 215	4 774	-15 599	103 587
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**295 452**	**103 077**	**-15 599**	**414 129**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	38 000			38 000
Installations techniques, matériel et outillage industriels	900 396	164 791	-78 772	1 143 958
Installations générales, agenc. et aménag. divers	184 710	36 349		221 059
Matériel de transport	3 070			3 070
Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 474	8 693	-2 925	85 093
Emballages récupérables, divers	6 899	6 039		12 938
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 206 549**	**215 872**	**-81 696**	**1 504 117**
TOTAL GENERAL	**1 502 001**	**318 949**	**-97 295**	**1 918 246**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges		6 047		6 047
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		213		213
Provisions pour pensions, obligations similaires	241 975	73 673	271 649	44 000
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**241 975**	**79 933**	**271 649**	**50 260**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	60 744	59 838		120 582
Dépréciations comptes clients	4 561	5 601		10 162
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**60 744**	**65 439**		**130 744**
TOTAL GENERAL	**302 719**	**145 372**	**271 649**	**181 004**

Dotations et reprises d'exploitation	65 439	
Dotations et reprises financières	213	
Dotations et reprises exceptionnelles	79 720	271 649

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	116 377	66 310	50 068
Clients douteux ou litigieux	5 463	630	4 833
Autres créances clients	2 688 764	2 688 764	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	152	152	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	650 095	650 095	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	25 784	25 784	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	31 433	31 433	
TOTAL GENERAL	**3 518 068**	**3 463 167**	**54 901**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 264 723	1 264 723		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	289 174	225 985	63 189	
Emprunts et dettes financières divers	50 000	50 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 340 928	5 340 928		
Personnel et comptes rattachés	228 650	228 650		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	638 828	365 638	273 191	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	40 034	40 034		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	37 761	37 761		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 628 026	1 538 624	1 999 089	90 313
Autres dettes	338 927	338 927		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**11 857 051**	**9 431 269**	**2 335 468**	**90 313**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	289 735			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Autres emprunts - Intérêts courus	46,45	80,16	-33,71
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**46,45**	**80,16**	**-33,71**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - Fact. non parvenues	85 318,99	16 317,36	69 001,63
408190	Frs Groupe - Factures non parvenues	707 374,82	235 041,72	472 333,10
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**792 693,81**	**251 359,08**	**541 334,73**
AUTRES DETTES				
419800	Clients - RRR à accorder	286,00	5 004,00	-4 718,00
455800	Associés - C/Courant - Int. courus		25 076,44	-25 076,44
TOTAL AUTRES DETTES		**286,00**	**30 080,44**	**-29 794,44**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provisionnées congés à payer	224 661,47	252 006,56	-27 345,09
428600	Personnel - Autres charges à payer		224,95	-224,95
438200	Charges sociales sur congés à payer	76 061,55	89 221,31	-13 159,76
438600	Org. sociaux - Aut. charges à payer		1 709,74	-1 709,74
448200	Charges fiscales sur congés à payer	4 785,29	5 367,74	-582,45
448600	Etat - Charges à payer	28 935,22	-2 912,61	31 847,83
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**334 443,53**	**345 617,69**	**-11 174,16**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banques - Intérêts courus à payer	9 666,02	9 528,48	137,54
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**9 666,02**	**9 528,48**	**137,54**
TOTAL CHARGES A PAYER		1 137 135,81	636 665,85	500 469,96

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	31 432,95	33 741,48	-2 308,53
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**31 432,95**	**33 741,48**	**-2 308,53**

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - Factures à établir	8 038,10	30 850,98	-22 812,88
418190	Clients Groupe - Factures à établir	48 000,00	90 000,00	-42 000,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**56 038,10**	**120 850,98**	**-64 812,88**
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - RRR à obtenir		8 551,09	-8 551,09
409890	Fournisseurs Groupe - RRR à obtenir		79 920,00	-79 920,00
428700	Personnel - Produits à recevoir		2 857,39	-2 857,39
448700	Etat - produits à recevoir	10 319,81	3 800,00	6 519,81
TOTAL AUTRES CREANCES		**10 319,81**	**95 128,48**	**-84 808,67**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		66 357,91	215 979,46	-149 621,55

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			**2 798 324**		**2 798 324**
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			1 253 114		1 253 114
Exercice en cours			300 720		300 720
TOTAL			**1 553 834**		**1 553 834**
VALEUR NETTE			**1 244 490**		**1 244 490**
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			1 795 939		1 795 939
Exercice en cours			281 678		281 678
TOTAL			**2 077 617**		**2 077 617**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			278 808		278 808
A plus d'un an et moins de 5 ans			588 352		588 352
A plus de cinq ans					
TOTAL			**867 160**		**867 160**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			248 439		248 439

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Palatine caution Financière GLC	100 000				100 000	
TOTAL	100 000				100 000	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-312 812
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-312 812

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	1 617 537	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	450 321	
Résultat de l'exercice		668 172
SOLDE	**1 399 686**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-1 712 498

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Ventes de produits finis	5 306 114	2 105 879	7 411 993	5 896 087	25,71 %
Ventes de produits intermédiaires					
Ventes de produits résiduels	76 117		76 117	35 931	111,84 %
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	21 389		21 389	11 800	81,27 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes	40 000		40 000	40 000	
TOTAL	**5 443 620**	**2 105 879**	**7 549 499**	**5 983 818**	**26,17 %**

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	8 200			15,24
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE GLC - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 690	100,00 %

En date du 31 mai 2021, la société BNA, filiale à 100% de la société ARM, a été dissoute sans liquidation par le biais d'une transmission universelle du patrimoine social (T.U.P.) en faveur de la société ARM
Les incidences de cette opération sur les états financiers de la société ARM ne sont pas significatives.

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise	21	
Employés	2	
Ouvriers	44	
TOTAL	72	

Effectif moyen du personnel :	72	dont	1	apprenti (s)

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	7 879	7 759	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**7 879**	**7 759**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	7 879	7 759	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	7 879	7 759	100,00	100,00

Aucun événement particulier n'est à signaler.

Société par Actions Simplifiée

« **ATELIER DE REALISATIONS MECANIQUES** »

par abréviation « **A.R.M.** »

Capital social : 125.008,19 €uros
Siège social : 474, Rue des Moulins

LA CHAUSSEE D'IVRY
(Eure et Loir)

R.C.S. CHARTRES B 301.670.188
SIRET : 301.670.188.000.20

o=o=o=0=o=o=o

I. - PROPOSITION DU PRESIDENT QUANT A L'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021 :

Je vous propose de virer le résultat déficitaire de l'exercice écoulé, ressortant à la somme précitée de : 1.399.686,49 €uros

au débit d'un compte dit de « REPORT A NOUVEAU », dont le solde débiteur serait ainsi porté de : 450.321,14 €uros
à : 1.850.007,63 €uros

et qui serait apuré, en priorité, par prélèvement sur les résultats des plus prochains exercices bénéficiaires.

Conformément aux prescriptions légales, je confirme :

- que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre de ses trois avant derniers exercices comptables,

- et qu'il n'a été engagé, pendant l'exercice écoulé, aucune des charges et dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

II. – DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 14 JUIN 2022 :

DEUXIEME DECISION :

L'Associée unique, approuvant la proposition du Président, décide de virer le résultat déficitaire de l'exercice écoulé, ressortant à la somme précitée de : 1.399.686,49 €uros

au débit d'un compte dit de « REPORT A NOUVEAU », dont le solde débiteur est ainsi porté de : 450.321,14 €uros
à : 1.850.007,63 €uros

et qui sera apuré, en priorité, par prélèvement sur les résultats des plus prochains exercices bénéficiaires.

Conformément aux prescriptions légales, l'Associée Unique prend acte des déclarations du Président confirmant :

- que la Société n'a procédé à aucune distribution de dividendes au titre de ses trois avant derniers exercices comptables,

- et qu'il n'a été engagé, pendant l'exercice écoulé, aucune des charges et dépenses somptuaires visées à l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

POUR EXTRAIT CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL : LE PRESIDENT



TRIAXE
Expertise - Audit - Conseil

Alain BERSANS
Frédéric BISTUER
Patrick GRAS
Experts-comptables diplômés
Commissaires aux Comptes
Sabine GARCIA
Expert-comptable diplômée

ARM

Société par Actions Simplifiée au Capital de 125 008, 19 €
Siège social : 474 rue des Moulins – 28 260 LA CHAUSSE D'IVRY

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

A l'Assemblée Générale de la société ARM,

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 SAS ARM 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 SAS ARM 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 la période du 1er 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 les 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 qu'en application des dispositions de l'article L 823-9 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 stocks sont établis selon les modalités présentées au paragraphe « Stocks » de l'annexe aux états financiers. Il est également stipulé dans le même paragraphe la méthode de dépréciation des stocks.

Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans l'annexe, sur la base des éléments disponibles et dans le cadre de la permanence des méthodes utilisées sur les exercices antérieurs et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés dans l'article D 441-6 du code de commerce.

Informations résultant d'autres obligations légales et réglementaires

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 Président.

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 ;

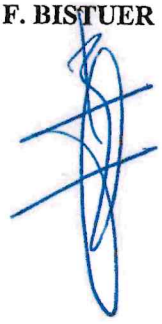
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- 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 Agen, le 31 mai 2022

Le Commissaire aux Comptes
Cabinet TRIAXE
F. BISTUER



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	632 968	310 541	322 427	261 514
Concessions, brevets et droits similaires	117 027	103 587	13 440	197
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions	38 000	38 000		
Installations techniques, matériel, outillage	1 539 821	1 143 958	395 863	415 094
Autres immobilisations corporelles	548 861	322 159	226 702	229 198
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				515 951
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	116 377		116 377	131 879
ACTIF IMMOBILISE	**2 993 055**	**1 918 246**	**1 074 809**	**1 553 833**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	2 031 484		2 031 484	1 907 515
En-cours de production de biens	2 637 277	72 156	2 565 121	2 451 194
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis	1 138 183	48 426	1 089 757	1 548 188
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	2 694 226	10 162	2 684 064	2 764 332
Autres créances	676 031		676 031	516 802
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	41 899		41 899	256 317
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	31 433		31 433	33 741
ACTIF CIRCULANT	**9 250 534**	**130 744**	**9 119 790**	**9 478 088**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	279		279	794
TOTAL GENERAL	12 243 868	2 048 990	10 194 878	11 032 715

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Rubriques		31/12/2021	31/12/2020
Capital social ou individuel (dont versé :	125 008)	125 008	125 008
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale		12 501	12 501
Réserves statutaires ou contractuelles			1 617 537
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)		
Report à nouveau		-450 321	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		-1 399 686	-2 067 858
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**-1 712 499**	**-312 812**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		6 260	
Provisions pour charges		44 000	241 975
PROVISIONS		**50 260**	**241 975**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 553 896	1 741 769
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	3 678 026	2 784 587
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		5 340 928	5 300 155
Dettes fiscales et sociales		945 274	932 169
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		338 927	343 645
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance			
DETTES		**11 857 051**	**11 102 325**
Ecarts de conversion passif		66	1 227
TOTAL GENERAL		**10 194 878**	**11 032 715**

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens	5 382 231	2 105 879	7 488 110	5 932 018
Production vendue de services	61 389		61 389	51 800
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**5 443 620**	**2 105 879**	**7 549 499**	**5 983 818**
Production stockée			-369 575	-633 581
Production immobilisée			159 216	153 334
Subventions d'exploitation			2 033	4 292
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges				11 171
Autres produits			463	459
PRODUITS D'EXPLOITATION			**7 341 637**	**5 519 492**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			2 297 857	1 499 087
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			21 350	51 878
Autres achats et charges externes			3 085 440	2 893 565
Impôts, taxes et versements assimilés			78 188	80 847
Salaires et traitements			1 969 846	1 682 393
Charges sociales			671 659	575 501
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			318 949	307 691
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			65 439	22 160
Dotations aux provisions				
Autres charges			6 579	2 049
CHARGES D'EXPLOITATION			**8 515 307**	**7 115 172**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**-1 173 670**	**-1 595 680**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			10	10
Autres intérêts et produits assimilés			1 841	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			4 522	18 610
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**6 373**	**18 620**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			213	
Intérêts et charges assimilées			159 202	62 401
Différences négatives de change			8 165	6 511
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			**167 580**	**68 912**
RESULTAT FINANCIER			**-161 207**	**-50 292**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**-1 334 877**	**-1 645 972**

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	18 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	271 649	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**289 649**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	274 739	179 911
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	79 720	241 975
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**354 459**	**421 886**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-64 810**	**-421 886**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	**7 637 659**	**5 538 112**
TOTAL DES CHARGES	**9 037 345**	**7 605 970**
BENEFICE OU PERTE	**-1 399 686**	**-2 067 858**

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Les effets de la pandémie Covid-19 ont continué, en 2021, à affecter le trafic aérien et le secteur aéronautique au niveau mondial, et en répercussion la cadence de production des aéronefs civils. Les activités de la société ARM étant majoritairement liées à la première monte, la production n'a pas pu retrouver un niveau comparable à celui de l'année 2019, mais a progressivement augmenté mois après mois.

Sur les périodes de confinement et de couvre-feu du début de 2021, la société ARM a pris les dispositions nécessaires pour organiser son activité tout en préservant la sécurité sanitaire de tous ses collaborateurs et a également mis en place un certain nombre d'actions visant à préserver sa structure et sa trésorerie.

Ainsi il a été recouru à l'activité partielle sur le site de la société ARM au cours du premier semestre 2021. Une attention particulière a été portée sur les encaissements clients.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le **31/12/2021**, dont le total est de 10 194 878 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un déficit de 1 399 686 €.

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.

REGLES GENERALES :

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2021** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable générale.

Les conventions générales comptables ont été appliquées avec sincérité, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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 INCORPORELLES :

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût de production.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les frais de développement comptabilisés en immobilisations incorporelles correspondent aux heures du programmateur et du chargé d'affaires sur la partie FA1 (1er article fabriqué – prototype) pour l'industrialisation des nouveaux produits.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées.

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

• Concessions, logiciels et brevets :	1 à 5 ans
• Agencement des constructions :	10 à 20 ans
• 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

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISES, VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT :

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS :

Les stocks sont constitués de matières premières, d'outils coupants et instruments de métrologie, de produits finis, et d'encours de production.

- Matières premières :

Les stocks de matières premières sont évalués à leurs coûts d'acquisition augmentés d'un forfait de 15% correspondant aux frais de stockage, aux coûts logistiques, aux charges d'espace, assurance et charge d'énergie. La méthode de valorisation est celle du premier entrée premier sortie, les matières premières sont uniquement destinées à être utilisées dans la production.

- Produits fabriqués et travaux en cours :

Les produits fabriqués et les travaux en cours sont évalués à leur coût de production qui englobe les coûts de conception, les matières premières, les coûts directs de main d'œuvre, les autres coûts directs et les frais généraux de production engagés pour amener les biens dans l'état et à l'endroit où ils trouvent (sur la base d'une capacité d'exploitation normale). Cette évaluation est plafonnée à 95% du prix de vente.

La maturité du système d'information ne permet pas d'obtenir un coût de production suffisamment fiable. Par conséquent, les produits finis et travaux en cours sont évalués sur la base d'un pourcentage du prix de vente.

Le pourcentage du prix de vente retenu est compris entre 50% et 95% en fonction de la phase de fabrication où se situe l'article à la clôture de l'exercice.

Lorsque la valeur actuelle à la clôture (valeur vénale pour les produits finis et marchandises et valeur d'usage pour les travaux en cours et matières premières) est inférieure à la valeur comptable, une dépréciation est comptabilisée du montant de la différence. L'évaluation à la clôture tient compte des prix et des perspectives de vente.

CREANCES :

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour 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.

FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS :

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

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.

OPERATIONS EN DEVISES :

Lors d'acquisition d'actif en monnaie étrangère, le taux de conversion utilisé est le taux de change à la date d'entrée ou, le cas échéant, celui de la couverture si celle-ci a été prise avant l'opération. Les frais engagés pour mettre en place les couvertures sont également intégrés au coût d'acquisition.
Les dettes, créances, disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice. La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en écart de conversion.
Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision pour risques, en totalité suivant les modalités réglementaires.

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.
L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 335 547.08 €.
Cet engagement n'a pas été comptabilisé.
L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.
Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.75 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : moyen
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TV 88-90)

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	473 752		159 216
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	83 412		33 615
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.	38 000		
Install. techniques, matériel et outillage ind.	1 315 489		224 332
Installations générales, agenc., aménag.	380 800		13 701
Matériel de transport	3 070		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	95 365		8 236
Emballages récupérables et divers	18 116		29 574
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 850 840**		**275 842**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	515 951		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	131 879		70 976
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**647 830**		**70 976**
TOTAL GENERAL	3 055 834		539 649

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			632 968	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			117 027	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.			38 000	
Installations techn.,matériel et outillages ind.			1 539 821	
Installations générales, agencements divers			394 501	
Matériel de transport			3 070	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			103 601	
Emballages récupérables et divers			47 690	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**2 126 682**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		515 951		
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières		86 477	116 377	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**602 429**	**116 377**	
TOTAL GENERAL		602 429	2 993 055	

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	212 237	98 304		310 541
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	83 215	4 774	-15 599	103 587
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**295 452**	**103 077**	**-15 599**	**414 129**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.	38 000			38 000
Installations techniques, matériel et outillage industriels	900 396	164 791	-78 772	1 143 958
Installations générales, agenc. et aménag. divers	184 710	36 349		221 059
Matériel de transport	3 070			3 070
Matériel de bureau et informatique, mobilier	73 474	8 693	-2 925	85 093
Emballages récupérables, divers	6 899	6 039		12 938
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 206 549**	**215 872**	**-81 696**	**1 504 117**
TOTAL GENERAL	1 502 001	318 949	-97 295	1 918 246

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges		6 047		6 047
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change		213		213
Provisions pour pensions, obligations similaires	241 975	73 673	271 649	44 000
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**241 975**	**79 933**	**271 649**	**50 260**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours	60 744	59 838		120 582
Dépréciations comptes clients	4 561	5 601		10 162
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**60 744**	**65 439**		**130 744**
TOTAL GENERAL	302 719	145 372	271 649	181 004

Dotations et reprises d'exploitation	65 439	
Dotations et reprises financières	213	
Dotations et reprises exceptionnelles	79 720	271 649

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	116 377	66 310	50 068
Clients douteux ou litigieux	5 463	630	4 833
Autres créances clients	2 688 764	2 688 764	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	152	152	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	650 095	650 095	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	25 784	25 784	
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	31 433	31 433	
TOTAL GENERAL	**3 518 068**	**3 463 167**	**54 901**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 264 723	1 264 723		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	289 174	225 985	63 189	
Emprunts et dettes financières divers	50 000	50 000		
Fournisseurs et comptes rattachés	5 340 928	5 340 928		
Personnel et comptes rattachés	228 650	228 650		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	638 828	365 638	273 191	
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	40 034	40 034		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	37 761	37 761		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 628 026	1 538 624	1 999 089	90 313
Autres dettes	338 927	338 927		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	**11 857 051**	**9 431 269**	**2 335 468**	**90 313**
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	289 735			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
168800	Autres emprunts - Intérêts courus	46,45	80,16	-33,71
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		**46,45**	**80,16**	**-33,71**
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100	Fournisseurs - Fact. non parvenues	85 318,99	16 317,36	69 001,63
408190	Frs Groupe - Factures non parvenues	707 374,82	235 041,72	472 333,10
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**792 693,81**	**251 359,08**	**541 334,73**
AUTRES DETTES				
419800	Clients - RRR à accorder	286,00	5 004,00	-4 718,00
455800	Associés - C/Courant - Int. courus		25 076,44	-25 076,44
TOTAL AUTRES DETTES		**286,00**	**30 080,44**	**-29 794,44**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200	Dettes provisionnées congés à payer	224 661,47	252 006,56	-27 345,09
428600	Personnel - Autres charges à payer		224,95	-224,95
438200	Charges sociales sur congés à payer	76 061,55	89 221,31	-13 159,76
438600	Org. sociaux - Aut. charges à payer		1 709,74	-1 709,74
448200	Charges fiscales sur congés à payer	4 785,29	5 367,74	-582,45
448600	Etat - Charges à payer	28 935,22	-2 912,61	31 847,83
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**334 443,53**	**345 617,69**	**-11 174,16**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518100	Banques - Intérêts courus à payer	9 666,02	9 528,48	137,54
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**9 666,02**	**9 528,48**	**137,54**
TOTAL CHARGES A PAYER		**1 137 135,81**	**636 665,85**	**500 469,96**

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000	Charges constatées d'avance	31 432,95	33 741,48	-2 308,53
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31 432,95	33 741,48	-2 308,53

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100	Clients - Factures à établir	8 038,10	30 850,98	-22 812,88
418190	Clients Groupe - Factures à établir	48 000,00	90 000,00	-42 000,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**56 038,10**	**120 850,98**	**-64 812,88**
AUTRES CREANCES				
409800	Fournisseurs - RRR à obtenir		8 551,09	-8 551,09
409890	Fournisseurs Groupe - RRR à obtenir		79 920,00	-79 920,00
428700	Personnel - Produits à recevoir		2 857,39	-2 857,39
448700	Etat - produits à recevoir	10 319,81	3 800,00	6 519,81
TOTAL AUTRES CREANCES		**10 319,81**	**95 128,48**	**-84 808,67**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		66 357,91	215 979,46	-149 621,55

Rubriques	Terrains	Constructions	Matériel outillage	Autres immobilisations	Total
VALEUR D'ORIGINE			2 798 324		2 798 324
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs			1 253 114		1 253 114
Exercice en cours			300 720		300 720
TOTAL			**1 553 834**		**1 553 834**
VALEUR NETTE			1 244 490		1 244 490
REDEVANCES PAYEES					
Cumul exercices antérieurs			1 795 939		1 795 939
Exercice en cours			281 678		281 678
TOTAL			**2 077 617**		**2 077 617**
REDEVANCES A PAYER					
A un an au plus			278 808		278 808
A plus d'un an et moins de 5 ans			588 352		588 352
A plus de cinq ans					
TOTAL			**867 160**		**867 160**
VALEUR RESIDUELLE					
Montant pris en charge ds exerc.			248 439		248 439

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Palatine caution Financière GLC	100 000				100 000	
TOTAL	100 000				100 000	

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	-312 812
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	-312 812

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves	1 617 537	
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations	450 321	
Résultat de l'exercice		668 172
SOLDE	**1 399 686**	

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	-1 712 498

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Ventes de produits finis	5 306 114	2 105 879	7 411 993	5 896 087	25,71 %
Ventes de produits intermédiaires					
Ventes de produits résiduels	76 117		76 117	35 931	111,84 %
Travaux					
Etudes					
Prestations de services	21 389		21 389	11 800	81,27 %
Ventes de marchandises					
Produits des activités annexes	40 000		40 000	40 000	
TOTAL	5 443 620	2 105 879	7 549 499	5 983 818	26,17 %

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	8 200			15,24
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Dénomination sociale - siège social	Forme	Montant capital	% détenu
FINANCIERE GLC - 28260 LA CHAUSSEE D'IVRY	SAS	14 690	100,00 %

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

En date du 31 mai 2021, la société BNA, filiale à 100% de la société ARM, a été dissoute sans liquidation par le biais d'une transmission universelle du patrimoine social (T.U.P.) en faveur de la société ARM
Les incidences de cette opération sur les états financiers de la société ARM ne sont pas significatives.

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres	5	
Agents de maîtrise	21	
Employés	2	
Ouvriers	44	
TOTAL	72	

Effectif moyen du personnel : 72 dont 1 apprenti (s)

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur	7 879	7 759	100,00	100,00
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**7 879**	**7 759**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	7 879	7 759	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	7 879	7 759	100,00	100,00

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238

Aucun événement particulier n'est à signaler.

CABINET TRIAXE
Société d'Expertise Comptable et de Commissariat aux Comptes
1089 avenue du Général Leclerc 47000 AGEN
Tél : 05 53 48 43 43
Mail : contact@cabinet-triaxe.fr
RCS AGEN 343 241 238