

RCS : THONON LES BAINS

Code greffe : 7402

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2015 B 00335

Numéro SIREN : 452 338 874

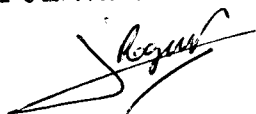
Nom ou dénomination : A.R.S. 74

Ce dépôt a été enregistré le 06/10/2022 sous le numéro de dépôt B2022/006826

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/22	Net au 31/03/21
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Fonds commercial	295 000		295 000	295 000
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	18 403	16 657	1 746	2 090
Autres immobilisations corporelles	94 797	76 596	18 201	23 565
<i>Immobilisations financières</i>				
Autres titres immobilisés	340		340	340
Autres immobilisations financières	3 420		3 420	3 420
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	411 960	93 253	318 707	324 415
<i>Stocks</i>				
Matières premières et autres approv.	31 520		31 520	10 406
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	226 968		226 968	111 832
Etat, Impôts sur les bénéfices				44 101
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	39 475		39 475	35 946
Autres créances	146 775		146 775	30 000
<i>Divers</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 185		2 185	2 209
Valeurs mobilières de placement	28 113		28 113	28 113
Disponibilités	357 643		357 643	839 067
Charges constatées d'avance	7 838		7 838	8 251
TOTAL ACTIF CIRCULANT	840 517		840 517	1 109 924
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	1 252 477	93 253	1 159 224	1 434 340

COPIE CERTIFIÉE CONFORME



Bilan

	Net au 31/03/22	Net au 31/03/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	75 000	75 000
Réserve légale	7 500	7 500
Autres réserves	484 575	461 983
Résultat de l'exercice	320 234	222 592
TOTAL CAPITAUX PROPRES	887 309	767 075
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés		38 837
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		11 450
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 279	9 647
Personnel	49 310	45 000
Organismes sociaux	39 438	40 315
Etat, Impôts sur les bénéfices	32 385	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	27 325	13 458
Autres dettes fiscales et sociales	1 018	1 636
Dettes fiscales et sociales	149 476	100 409
Autres dettes	32 161	506 922
TOTAL DETTES	271 915	667 265
TOTAL PASSIF	1 159 224	1 434 340

Compte de Résultat

	du 01/04/21 au 31/03/22 12 mois	%	du 01/04/20 au 31/03/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	1 088 691	100,00	758 302	100,00	330 390	43,57
Autres produits	1				1	
Total	1 088 692	100,00	758 302	100,00	330 391	43,57
CONSOMMATION M/SES & M						
Achats de m.p & aut.approv.	331 480	30,45	116 088	15,31	215 392	185,54
Variation de stock (m.p.)	-21 114	-1,94	16 270	2,15	-37 384	-229,77
Autres achats & charges externes	149 723	13,75	128 577	16,96	21 146	16,45
Total	460 089	42,26	260 934	34,41	199 154	76,32
MARGE SUR M/SES & MAT	628 604	57,74	497 367	65,59	131 237	26,39
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	2 484	0,23	3 732	0,49	-1 249	-33,45
Salaires et Traitements	116 529	10,70	118 650	15,65	-2 121	-1,79
Charges sociales	83 475	7,67	70 917	9,35	12 558	17,71
Amortissements et provisions	5 708	0,52	8 609	1,14	-2 901	-33,69
Autres charges	3		12 920	1,70	-12 917	-99,98
Total	208 199	19,12	214 828	28,33	-6 629	-3,09
RESULTAT D'EXPLOITATION	420 405	38,62	282 539	37,26	137 866	48,80
Produits financiers	9 027	0,83	7 395	0,98	1 632	22,06
Résultat financier	9 027	0,83	7 395	0,98	1 632	22,06
RESULTAT COURANT	429 431	39,44	289 934	38,23	139 497	48,11
Produits exceptionnels	2 200	0,20	12 338	1,63	-10 138	-82,17
Charges exceptionnelles	3 290	0,30			3 290	
Résultat exceptionnel	-1 090	-0,10	12 338	1,63	-13 428	-108,83
Impôts sur les bénéfices	108 107	9,93	79 680	10,51	28 427	35,68
RESULTAT DE L'EXERCICE	320 234	29,41	222 592	29,35	97 643	43,87

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ARS 74

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2022, dont le total est de 1 159 224 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 320 234 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2021 au 31/03/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 08/08/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2022 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

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

Stocks

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

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

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

Créances

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

Frais d'émission 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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

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

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Règles et méthodes comptables

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	295 000			295 000
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles	295 000			295 000
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	24 612		6 209	18 403
– Installations générales, agencements aménagements divers	83 393			83 393
– Matériel de transport	4 776			4 776
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 904		7 277	6 628
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	126 685		13 485	113 200
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	340			340
– Prêts et autres immobilisations financières	3 420			3 420
Immobilisations financières	3 760			3 760
ACTIF IMMOBILISE	425 445		13 485	411 960

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/03/2022
Éléments achetés	295 000
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	295 000

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				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	22 521	345	6 209	16 657
– Installations générales, agencements aménagements divers	60 247	4 945		65 192
– Matériel de transport	4 690	86		4 776
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	13 572	332	7 277	6 628
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	101 030	5 708	13 485	93 253
ACTIF IMMOBILISE	101 030	5 708	13 485	93 253

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 424 476 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	3 420		3 420
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	226 968	226 968	
Autres	186 250	186 250	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	7 838	7 838	
Total	424 476	421 056	3 420
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Divers – produits à recevoir	1 547
Total	1 547

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 75 000,01 euros décomposé en 382 titres d'une valeur nominale de 196,34 euros.

Liste des propriétaires détenant plus de 10 % du capital

	% de détention	Nombre de par ou d'actions
I. PERSONNES MORALES		
SC HORO 74570 GROISY	100,00	382,00
II. PERSONNES PHYSIQUES		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 13/09/2021.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	222 592
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	222 592
Affectations aux réserves	22 592
Distributions	200 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	222 592

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2021	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2022
Capital	75 000				75 000
Réserve légale	7 500				7 500
Réserves générales	461 983	22 592	22 592		484 575
Résultat de l'exercice	222 592	-222 592	320 234	222 592	320 234
Dividendes		200 000			
Total Capitaux Propres	767 075		342 826	222 592	887 309

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 271 915 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	90 279	90 279		
Dettes fiscales et sociales	149 476	149 476		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	32 161	32 161		
Produits constatés d'avance				
Total	271 915	271 915		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs – fact. non parvenues	1 380
Primes de bilan cap	45 000
Charges sociales – charges à payer	31 932
Etat – autres charges à payer	342
Total	78 654

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	7 838		
Total	7 838		

Autres informations

Engagements financiers

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				30 395	30 395
Cumul exercices antérieurs				5 335	5 335
Dotations de l'exercice				4 456	4 456
Amortissements				9 792	9 792
Cumul exercices antérieurs				15 341	15 341
Exercice				12 136	12 136
Redevances payées				27 477	27 477
A un an au plus				9 102	9 102
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				9 102	9 102
A un an au plus					
A plus d'un an et cinq ans au plus					
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice				10 113	10 113

A.R.S. 74

**Société par actions simplifiée au capital de 75.000 Euros
Siège social : 222, impasse de la Fruitière
74350 ALLONZIER-LA-CAILLE**

R.C.S. THONON-LES-BAINS B 452 338 874

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2022**

**DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 SEPTEMBRE 2022**

L'Associée Unique approuve l'affectation des résultats proposée par le Président, et décide d'affecter le bénéfice de 320.234,34 Euros de l'exercice de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	320.234,34 Euros
En totalité au poste « Autres Réserves »	

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Associée Unique constate que les dividendes suivants éligibles à la réfaction de 40 % ont été distribués au titre des trois derniers exercices :

Dividendes éligibles

31/03/2019	314,14 Euros
31/03/2020	2.617,80 Euros
31/03/2021	523,56 Euros

Le Président

