

RCS : ANNECY Code greffe : 7401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2005 B 80289 Numéro SIREN : 483 161 097 Nom ou dénomination : A.R.D. DECO

Ce dépôt a été enregistré le 05/07/2021 sous le numéro de dépôt B2021/007670

Formulaire obligatoire (article 55 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS A.R.D.DECODurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise 62 rue des Cygnes 74130 BONNEVILLEDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 4 8 3 1 6 1 0 9 7 0 0 0 4 1Néant ☐ *Exercice N clos le.
31/12/2020

			Exercice N clos le. 31/12/2020		
			Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3
Capital souscrit non appelé (I)			AA		
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	64 905 26 547 38 357
		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	AQ	98 400 62 263 36 137
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	1 318 359 1 162 665 155 694
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	477 169 252 706 224 462
		Immobilisations en cours	AV	AW	73 425 73 425
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	BI	27 120 27 120
TOTAL (II)			BJ	BK	2 059 381 1 504 182 555 198
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	113 441 113 441
		Marchandises	BT	BU	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	478 185 478 185
		Autres créances (3)	BZ	CA	663 614 663 614
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	24 288 24 288
Complexes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	1 715 149 1 715 149	
	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	10 777 10 777	
	TOTAL (III)	CJ	CK	3 005 455 3 005 455	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	1A	5 064 836 1 504 182 3 560 653	
Renvois : (I) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(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

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

Désignation de l'entreprise		SAS A.R.D.DECO		Néant ☐ *		
				Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 45 000)			DA	45 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	4 500	
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	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	1 812 272	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	75 644	
	Subventions d'investissement			DJ	274 309	
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	2 211 727	
	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		
	Provisions pour charges			DQ		
	TOTAL (III)			DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	721 143	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	518 942	
	Dettes fiscales et sociales			DY	102 147	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	6 692	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	1 348 926		
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	3 560 653		
RENVIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	IC		
			Ecart de réévaluation libre	ID		
			Réserve de réévaluation (1976)	IE		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	705 447
	(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	715

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS A.R.D.DECO						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA	5 151	FB		FC	5 151	
	Production vendue { biens * services *	FD	3 176 370	FE	629 209	FF	3 805 580	
		FG	18 827	FH		FI	18 827	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	3 200 349	FK	629 209	FL	3 829 558	
	Production stockée*					FM	(31 877)	
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	1 500	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	25 514	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	3 824 695
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS	5 151	
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	55 109	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	2 867 549	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	64 033	
	Salaires et traitements*					FY	572 857	
	Charges sociales (10)					FZ	141 014	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	147 313
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	
	Autres charges (12)					GE	728	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 853 756
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(29 060)	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	460	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	460	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	962	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU	962	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(502)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(29 562)	

Désignation de l'entreprise		SAS A.R.D.DECO		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	4 283	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	4 283	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	1 108	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	1 108	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)				HI	3 174	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(102 033)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	3 829 439	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	3 753 794	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)				HN	75 644	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2) Dont	produits de locations immobilières			HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *			HP	266 343
		- Crédit-bail immobilier			HQ	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)			IH	
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées			IJ	160
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)			HX	1 000
	(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			AI	25 514
	(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 :	facultatifs	A6	obligatoires	A9	
		Dont cotisations facultatives Madelin	A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8	
(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :				Exercice N	
Pénalités, amendes fiscales et pénales				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion				765		
Subventions d'investissement virées au résultat				343		4 283
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :				Exercice N	
					Charges antérieures	Produits antérieurs

Règles et méthodes comptables

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.

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.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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.

Règles et méthodes comptables

Conditions particulières d'activité pendant la période

Arrêt quasi-total de la production durant la période du 17/03/2020 au 10/05/2020.

Poursuite de l'activité après cette date sur un rythme ralenti pour tout le reste de l'exercice 2020.

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.

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.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Attribution le 19/11/2020 d'une subvention par BPI France en soutien à l'investissement et la modernisation de l'industrie dans le cadre du plan de relance pour l'industrie. La subvention d'un montant de 257 600 € couvre 80 % de l'investissement envisagé d'un total de 322 000 € HT. Etant liés à des nouveaux investissements, elle est considérée par l'entreprise comme une subvention d'équipement reprise au compte de résultat au rythme des amortissements des immobilisations liées.

SAS A.R.D.DECO**Notes sur le bilan****Actif immobilisé**

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 691	38 215		64 906
Immobilisations incorporelles	26 691	38 215		64 906
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	98 400			98 400
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 250 295	68 065		1 318 360
- Installations générales, agencements aménagements divers	397 083			397 083
- Matériel de transport		348		348
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 414	10 324		79 739
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	73 426			73 426
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 888 618	78 737		1 967 355
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	27 120			27 120
Immobilisations financières	27 120			27 120
ACTIF IMMOBILISE	1 942 429	116 952		2 059 381

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	38 215	78 737		116 952
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	38 215	78 737		116 952
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 118	7 430		26 548
Immobilisations incorporelles	19 118	7 430		26 548
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	52 681	9 582		62 263
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 082 668	79 998		1 162 665
- Installations générales, agencements aménagements divers	151 218	39 708		190 926
- Matériel de transport		37		37
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 185	10 559		61 744
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 337 752	139 883		1 477 635
ACTIF IMMOBILISE	1 356 870	147 313		1 504 183

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 179 697 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	27 120		27 120
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	478 185	478 185	
Autres	663 614	663 614	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 778	10 778	
Total	1 179 697	1 152 577	27 120
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	6 704
Etat produits à recevoir	5 959
Associés - intérêts courus	161
Total	12 823

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 45 000,00 euros décomposé en 4 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 348 926 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	716	716		
- à plus de 1 an à l'origine	720 427	76 949	609 716	33 762
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	518 943	518 943		
Dettes fiscales et sociales	102 148	102 148		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 693	6 693		
Produits constatés d'avance				
Total	1 348 926	705 448	609 716	33 762
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	677 984			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	35 685			
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fourn.fact.non parvenues	71 983
Congés à payer	53 239
Org.soc. charges à payer	1 766
Etat charges à payer	6 622
Clients - Avoirs à établir	6 693
Total	140 303

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Locations mobilières	500		
Maintenance	2 644		
Assurances	7 634		
Total	10 778		

Impacts de l'événement Covid-19

Soucription de deux Prêts Garantis par l'Etat de 200 000 € chacun en avril 2020, franchise de remboursement du capital jusqu'en avril 2022 puis amortissement sur une durée de 4 années supplémentaires.

Soucription d'un troisième Prêt Garanti par l'Etat de 150 000 € en décembre 2020 dont les modalités de remboursement ne sont pas encore déterminées à la date d'arrêté des comptes.

Report de 6 mois des échéances des emprunts en cours.

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 4 700 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Prise en charge de l'activité partielle par l'Etat pour un montant de 80 722 € sur l'exercice.

Moratoires sur les leasings de machines avec un impact de report de 6 à 9 mois sur l'exercice en fonction des contrats.

Impact de l'événement Covid-19 sur les autres produits

Bénéfice du fonds de solidarité à hauteur de 1 500 €.

Parties liées

Rémunération compte groupe : 161 € avec SAS SLR

Selon convention de trésorerie du 03/11/2020 : taux EURIBOR 12 mois négatif à -0,499 % au 31/12/2020

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS A.R.D.DECO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SJCF.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Enregistrement de l'économie d'IS procurée par l'intégration fiscale dans la comptabilité de la société tête de groupe.

Déficits reportables

	Dans le cadre l'intégration fiscale	Dans le cadre d'une impositi séparée
(A) - Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent		125 275
(B) - Déficits imputés		
(C) - Déficits reportables (A-B)		125 275
(D) - Déficits nés au titre de l'exercice		285 816
(E) - Total des déficits restant à reporter (C+D)		411 091

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 955 466
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunt BS 150 k€ : nantissement du matériel (tour + embarreur	150 000
Autres engagements donnés	150 000
Total	2 105 466
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 33 796 euros

Utilisation de la méthode simplifiée de calcul des engagements de retraite en fonction de l'ancienneté à la date de clôture, du salaire moyen reconstitué de l'année en cours et d'un taux d'actualisation de 1,5 %.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

A.R.D. DECO

Société par actions simplifiée unipersonnelle

Capital social : 45.000 Euros

Siège social : ZAC des Bordets I

62, rue des Cygnes

74130 BONNEVILLE

483 161 097 RCS ANNECY

**PUBLICITE DES COMPTES DES SOCIETES PAR ACTIONS - ARTICLE 293
DU DECRET N° 67.236 du 23 MARS 1967 MODIFIE PAR LE DECRET
N° 83.1020 DU 29 NOVEMBRE 1983**

EXTRAIT DU RAPPORT DE GESTION DE LA PRESIDENTE

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

- Proposition d'affectation du résultat

L'exercice écoulé se solde par un bénéfice de 75.644 Euros que nous vous proposons d'affecter en totalité au crédit du compte « *Autres Réserves* ».

Conformément aux dispositions fiscales en vigueur, il est rappelé que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes	Réfaction art. 158-3-2° du C.G.I.		
		Eligible	Non éligible	
			Actionnaire ordinaire	Actionnaire privilégié
31.12.19	/	/	/	/
31.12.18	80.400 €	80.400 €	/	/
31.12.17	150.400 €	150.400 €	/	/

EXTRAIT DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 22 JUIN 2021

TROISIEME DECISION

I – L'Associée unique, sur la proposition de la Présidente, décide d'affecter le résultat bénéficiaire de l'exercice, soit 75.644 Euros, en totalité au crédit du compte « *Autres Réserves* ».

II – L'Associée unique rappelle, conformément aux dispositions fiscales en vigueur, que les dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice	Dividendes	Réfaction art. 158-3-2° du C.G.I.		
		Eligible	Non éligible	
			Actionnaire ordinaire	Actionnaire privilegié
31.12.19	/	/	/	/
31.12.18	80.400 €	80.400 €	/	/
31.12.17	150.400 €	150.400 €	/	/

Extrait certifié conforme
La Présidente



A.R.D. DECO

Société par Actions Simplifiée au capital de 45 000 Euros

Siège social
ZAC des Bordets
62 rue des Cygnes
74130 BONNEVILLE

SIREN 483 161 097 RCS ANNECY

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31/12/2020

Société inscrite au tableau de l'Ordre des experts-comptables de la région Rhône-Alpes
Inscrite sur la liste nationale des commissaires aux comptes, rattachée à la C.R.C.C. de Chambéry

473 avenue des Mélèzes - BP 40 - 74311 THYEZ Cedex
Tél. +33(0)4 50 98 77 88 - E-mail : fidexpert.sa@fidexpert-savoie.com

Société à Responsabilité limitée au capital de 51 000 € - Siren 408 730 620 RCS Annecy

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.R.D. DECO relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

La note « Stocks » de l'annexe décrit les règles et méthodes comptables relatives à l'évaluation et à la dépréciation des stocks. Nos travaux ont principalement consisté à apprécier le caractère approprié de ces règles et méthodes comptables, à en vérifier, par sondages, la correcte application et, pour ce qui concerne les dépréciations, à apprécier le caractère raisonnable des estimations effectuées.

Vérifications spécifiques

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

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

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 votre 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.

Ce rapport est daté du 3 juin 2021, date de remise et d'exploitation des derniers documents nécessaires à l'accomplissement de notre mission.

Fait à THYEZ, le 3 juin 2021
Pour la société FIDEXPERT AUDIT



Alain MERMIN
Commissaire aux comptes

SAS A.R.D.DECO**Bilan**

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés	64 906	26 548	38 358	7 573
Immobilisations corporelles				
Constructions	98 400	62 263	36 137	45 719
Installations techniques, matériel et outillage	1 318 360	1 162 665	155 695	167 627
Autres immobilisations corporelles	477 169	252 707	224 462	264 094
Immob. en cours / Avances & acomptes	73 426		73 426	73 426
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	27 120		27 120	27 120
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	2 059 381	1 504 183	555 198	585 559
Stocks				
Produits intermédiaires et finis	113 441		113 441	145 318
Créances				
Clients et comptes rattachés	478 185		478 185	1 182 709
Fournisseurs débiteurs	84 386		84 386	11 943
Etat, Impôts sur les bénéfices	26 859		26 859	201 754
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	56 312		56 312	71 690
Autres créances	496 057		496 057	19 272
Divers				
Valeurs mobilières de placement	24 288		24 288	24 000
Disponibilités	1 715 149		1 715 149	186 944
Charges constatées d'avance	10 778		10 778	125 659
TOTAL ACTIF CIRCULANT	3 005 455		3 005 455	1 969 289
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	5 064 836	1 504 183	3 560 653	2 554 848

SAS A.R.D.DECO

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	45 000	45 000
Réserve légale	4 500	4 500
Autres réserves	1 812 272	1 579 887
Résultat de l'exercice	75 645	232 385
Subventions d'investissement	274 310	20 993
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 211 727	1 882 766
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts	720 427	78 129
Découverts et concours bancaires	716	535
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	721 143	78 664
Emprunts et dettes financières diverses - Associés		112 732
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	518 943	341 726
Personnel	53 239	49 559
Organismes sociaux	29 677	49 084
Etat, Impôts sur les bénéfices	5 300	6 699
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	3 960	24 000
Autres dettes fiscales et sociales	9 972	9 618
Dettes fiscales et sociales	102 148	138 960
Autres dettes	6 693	
TOTAL DETTES	1 348 926	872 082
TOTAL PASSIF	3 560 653	2 554 848

SAS A.R.D.DECO

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)
PRODUITS					
Ventes de marchandises	5 151	0,13			5 151
Production vendue	3 824 407	99,87	4 563 147	100,00	-738 739
Production stockée	-31 877	-0,83	-9 331	-0,20	-22 546
Subventions d'exploitation	1 500	0,04			1 500
Autres produits	25 514	0,67	6 704	0,15	18 810
Total	3 824 696	99,87	4 560 520	99,94	-735 824
CONSOMMATION M/SES & MAT					
Achats de marchandises	5 151	0,13			5 151
Achats de m.p & aut.approv.	55 109	1,44	51 857	1,14	3 252
Total	60 260	1,57	51 857	1,14	8 403
MARGE SUR M/SES & MAT	3 764 436	98,30	4 508 662	98,81	-744 227
CHARGES					
Autres achats & charges externes	2 867 549	74,88	3 295 965	72,23	-428 416
Impôts, taxes et vers. assim.	64 033	1,67	72 276	1,58	-8 243
Salaires et Traitements	572 858	14,96	596 629	13,07	-23 771
Charges sociales	141 015	3,68	274 885	6,02	-133 870
Amortissements et provisions	147 313	3,85	226 296	4,96	-78 983
Autres charges	728	0,02	1 100	0,02	-371
Total	3 793 496	99,06	4 467 151	97,90	-673 655
RESULTAT D'EXPLOITATION	-29 061	-0,76	41 512	0,91	-70 572
Produits financiers	461	0,01	362	0,01	99
Charges financières	963	0,03	4 639	0,10	-3 676
Résultat financier	-502	-0,01	-4 277	-0,09	3 775
RESULTAT COURANT	-29 563	-0,77	37 234	0,82	-66 797
Produits exceptionnels	4 283	0,11	11 140	0,24	-8 857
Charges exceptionnelles	1 109	0,03	5 744	0,13	-4 635
Résultat exceptionnel	3 175	0,08	5 397	0,12	-2 222
Impôts sur les bénéfices	-102 033	-2,66	-189 754	-4,16	87 721
RESULTAT DE L'EXERCICE	75 645	1,98	232 385	5,09	-156 740

SAS A.R.D.DECO**Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SAS A.R.D.DECO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 3 560 653 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 75 645 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 12/05/2021 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 du 4 novembre 2016 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 4 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

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

Règles et méthodes comptables

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.

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.

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

Produits et charges exceptionnels

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

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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.

SAS A.R.D.DECO **Règles et méthodes comptables****Conditions particulières d'activité pendant la période**

Arrêt quasi-total de la production durant la période du 17/03/2020 au 10/05/2020.

Poursuite de l'activité après cette date sur un rythme ralenti pour tout le reste de l'exercice 2020.

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.

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.

SAS A.R.D.DECO **Faits caractéristiques****Autres éléments significatifs**

Attribution le 19/11/2020 d'une subvention par BPI France en soutien à l'investissement et la modernisation de l'industrie dans le cadre du plan de relance pour l'industrie. La subvention d'un montant de 257 600 € couvre 80 % de l'investissement envisagé d'un total de 322 000 € HT. Etant liés à des nouveaux investissements, elle est considérée par l'entreprise comme une subvention d'équipement reprise au compte de résultat au rythme des amortissements des immobilisations liées.

SAS A.R.D.DECO

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 691	38 215		64 906
Immobilisations incorporelles	26 691	38 215		64 906
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	98 400			98 400
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 250 295	68 065		1 318 360
- Installations générales, agencements aménagements divers	397 083			397 083
- Matériel de transport		348		348
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	69 414	10 324		79 739
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	73 426			73 426
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 888 618	78 737		1 967 355
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	27 120			27 120
Immobilisations financières	27 120			27 120
ACTIF IMMOBILISE	1 942 429	116 952		2 059 381

SAS A.R.D.DECO**Notes sur le bilan**

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	38 215	78 737		116 952
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	38 215	78 737		116 952
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice				

SAS A.R.D.DECO**Notes sur le bilan**

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	19 118	7 430		26 548
Immobilisations incorporelles	19 118	7 430		26 548
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	52 681	9 582		62 263
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 082 668	79 998		1 162 665
- Installations générales, agencements aménagements divers	151 218	39 708		190 926
- Matériel de transport		37		37
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	51 185	10 559		61 744
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 337 752	139 883		1 477 635
ACTIF IMMOBILISE	1 356 870	147 313		1 504 183

SAS A.R.D.DECO**Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 179 697 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	27 120		27 120
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	478 185	478 185	
Autres	663 614	663 614	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	10 778	10 778	
Total	1 179 697	1 152 577	27 120
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients - factures à établir	6 704
Etat produits à recevoir	5 959
Associés - intérêts courus	161
Total	12 823

SAS A.R.D.DECO**Notes sur le bilan****Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 45 000,00 euros décomposé en 4 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 348 926 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	716	716		
- à plus de 1 an à l'origine	720 427	76 949	609 716	33 762
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	518 943	518 943		
Dettes fiscales et sociales	102 148	102 148		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	6 693	6 693		
Produits constatés d'avance				
Total	1 348 926	705 448	609 716	33 762
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	677 984			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	35 685			
(**) Dont envers les associés				

SAS A.R.D.DECO**Notes sur le bilan****Charges à payer**

	Montant
Fourn.fact.non parvenues	71 983
Congés à payer	53 239
Org.soc. charges à payer	1 766
Etat charges à payer	6 622
Clients - Avoirs à établir	6 693
Total	140 303

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Locations mobilières	500		
Maintenance	2 644		
Assurances	7 634		
Total	10 778		

Impacts de l'événement Covid-19

Soucription de deux Prêts Garantis par l'Etat de 200 000 € chacun en avril 2020, franchise de remboursement du capital jusqu'en avril 2022 puis amortissement sur une durée de 4 années supplémentaires.

Soucription d'un troisième Prêt Garanti par l'Etat de 150 000 € en décembre 2020 dont les modalités de remboursement ne sont pas encore déterminées à la date d'arrêté des comptes.

Report de 6 mois des échéances des emprunts en cours.

SAS A.R.D.DECO**Notes sur le compte de résultat****Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 4 700 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Prise en charge de l'activité partielle par l'Etat pour un montant de 80 722 € sur l'exercice.

Moratoires sur les leasings de machines avec un impact de report de 6 à 9 mois sur l'exercice en fonction des contrats.

Impact de l'événement Covid-19 sur les autres produits

Bénéfice du fonds de solidarité à hauteur de 1 500 €.

Parties liées

Rémunération compte groupe : 161 € avec SAS SLR

Selon convention de trésorerie du 03/11/2020 : taux EURIBOR 12 mois négatif à -0,499 % au 31/12/2020

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS A.R.D.DECO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SJCF.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Enregistrement de l'économie d'IS procurée par l'intégration fiscale dans la comptabilité de la société tête de groupe.

Déficits reportables

	Dans le cadre l'intégration fiscale	Dans le cadre d'une impositi séparée
(A) - Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent		125 275
(B) - Déficits imputés		
(C) - Déficits reportables (A-B)		125 275
(D) - Déficits nés au titre de l'exercice		285 816
(E) - Total des déficits restant à reporter (C+D)		411 091

SAS A.R.D.DECO**Autres informations**

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	1 955 466
Engagements de crédit-bail immobilier	
Emprunt BS 150 k€ : nantissement du matériel (tour + embarreur	150 000
Autres engagements donnés	150 000
Total	2 105 466
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 33 796 euros

Utilisation de la méthode simplifiée de calcul des engagements de retraite en fonction de l'ancienneté à la date de clôture, du salaire moyen reconstitué de l'année en cours et d'un taux d'actualisation de 1,5 %.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.