

RCS : MEAUX Code greffe : 7701

Documents comptables

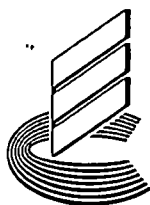
REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00093 Numéro SIREN : 421 642 083 Nom ou dénomination : A.R.D.
--

Ce dépôt a été enregistré le 17/04/2023 sous le numéro de dépôt 2436



DOSSIER D'ANALYSE COMPTABLE ET FINANCIERE

ARD

Construction de maison individuelle

45 rue Ampère
77400 LAGNY

SAS
Siret : 42164208300024

Exercice du
01 octobre 2021

au

30 septembre 2022

BIC Normal

IS (2065)

Attestation sans observation

Dans le cadre de ma mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise ARD pour l'exercice du 01/10/21 au 30/09/22 et conformément aux termes de ma lettre de mission, j'ai effectué les diligences prévues par les normes de Présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

A la date de mes travaux qui ne constituent pas un audit et à l'issue de ceux-ci, je n'ai pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- total du bilan en € :	2 081 251
- chiffre d'affaires en € :	3 839 172
- résultat net comptable en € :	524 087

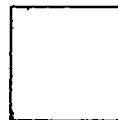
Fait à GOUVERNES

le 09/01/2023

Jean-Claude COURTOIS
Expert-Comptable



Bilan



Bilan Actif

ARD

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 09/01/23
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement			
Frais de développement			
Concession, brevets et droits similaires	281	813	1 345
Fonds commercial			
Autres immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
TOTAL immobilisations incorporelles :	281	813	1 345
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions			
Installations techniques, matériel et outillage industriel	38 804	13 667	13 858
Autres immobilisations corporelles	114 687	162 970	98 880
Immobilisations en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL Immobilisations corporelles :	153 491	176 637	112 738
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	571	571	571
Créances rattachées à des participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts			
Autres immobilisations financières	16 425	16 425	15 425
TOTAL Immobilisations financières :	16 996	16 996	15 996
ACTIF IMMOBILISÉ	170 768	194 445	130 079

STOCKS ET EN-COURS			
Matières premières et approvisionnement	9 216	11 502	10 501
Stocks d'en-cours de production de biens	16 137	24 206	20 000
Stocks d'en-cours production de services			
Stocks produits intermédiaires et finis			
Stocks de marchandises			
TOTAL stocks et en-cours :	25 353	35 708	30 501
CRÉANCES			
Avances, acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	919 558	519 529	440 950
Autres créances	425 639	268 911	335 940
Capital souscrit et appelé, non versé			
TOTAL créances :	1 345 197	788 439	776 890
DISPONIBILITÉS ET DIVERS			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités	536 559	868 965	728 266
Charges constatées d'avance	3 374	3 797	9 255
TOTAL disponibilités et divers :	539 933	872 762	737 521
ACTIF CIRCULANT	1 910 483	1 696 910	1 544 912

Frais d'émission d'emprunts à étaler			
Primes remboursement des obligations			
Écarts de conversion actif			

TOTAL GÉNÉRAL	2 081 251	1 891 356	1 674 991
----------------------	------------------	------------------	------------------

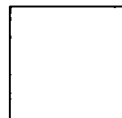
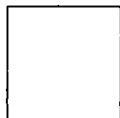
Bilan Passif

ARD

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 09/01/23
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020
SITUATION NETTE			
Capital social ou individuel	40 000	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale	4 000	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	916 887	673 514	443 259
Résultat de l'exercice	524 087	543 373	530 256
TOTAL situation nette :	1 484 974	1 260 887	1 017 514
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT			
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES			
CAPITAUX PROPRES	1 484 974	1 260 887	1 017 514
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
DETTES FINANCIÈRES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers	55 000		
TOTAL dettes financières :	55 000		
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COM. EN COURS			
DETTES DIVERSES			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	340 974	322 321	433 644
Dettes fiscales et sociales	157 742	145 785	221 985
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	42 561	162 362	1 848
TOTAL dettes diverses :	541 277	630 469	657 476
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES			
DETTES	596 277	630 469	657 476
Écarts de conversion passif			
TOTAL GÉNÉRAL	2 081 251	1 891 356	1 674 991

Annexe



Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Importance relative
- Continuité de l'exploitation
- Permanence des règles et méthodes d'un exercice à l'autre

Les règles Issues :

- de la loi du 30/04/1983, du décret du 29/11/1983, des règlements ANC n°2014-03 et n°2016-07,
- du décret 2005-1757 du 30/12/2005, modifiant le décret comptable 1983-1020,
- des règlements CRC 2000-06 et 2003-07 relatifs à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des passifs,
- du règlement CRC 2002-10 sur les amortissements et les dépréciations des actifs,
- du règlement CRC 2004-06 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs,
- du règlement CRC 2005-09 modifiant les règlements 1999-03 et 2002-10,

ont été mises en application ; le cas échéant, en appliquant les mesures de simplification visant les petites entreprises.

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

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.

Après examen du fichier des immobilisations, les composants, bien qu'identifiés, n'ont pas une durée d'utilisation sensiblement différente de celle de l'immobilisation principale, ni une valeur significative. De ce fait, ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une décomposition.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue, celle-ci étant comparable à la valeur d'usage. En tant que besoin, la valeur résiduelle est déduite de la base amortissable.

- | | | | |
|---------------------------------|------------------|---------------------------|------------------|
| - Agencements et aménagements : | entre 2 et 5 ans | - Matériel de transport : | entre 1 et 5 ans |
| - Matériel de bureau : | entre 2 et 5 ans | - Mobilier : | entre 3 et 5 ans |
| - Matériel et Outillage : | entre 1 et 4 ans | | |

Stocks et travaux en cours :

Le coût d'acquisition des stocks de matières premières est constitué du :

- dernier prix d'achat connu, y compris les droits de douane et autres taxes non récupérables, après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires ;
- ainsi que des frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables à l'acquisition des produits finis, des matières premières et des services. Les coûts administratifs sont exclus du coût de production et d'acquisition à l'exclusion des coûts des structures dédiées. Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Le coût de production des travaux en cours est égal au coût d'acquisition des matières consommées augmenté des autres coûts engagés, au cours des opérations de production, c'est-à-dire des charges directes et indirectes qui peuvent être raisonnablement rattachées à la production du bien ou du service. Les charges directes sont les charges qu'il est possible d'affecter, sans calcul intermédiaire, au coût d'un bien ou d'un service déterminé.

Créances :

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

Indemnités de fin de carrière :

Compte tenu du caractère non significatif des engagements de retraite à la clôture de l'exercice, aucune provision n'a été enregistrée dans les comptes.

Immobilisations

ARD

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 09/01/23
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 595		
TOTAL Immobilisations Incorporelles :	1 595		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	377 114		33 015
Installations générales, agencements et divers	239 146		
Matériel de transport	387 080		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	46 206		4 838
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	1 049 546		37 853
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations	571		
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	16 425		
TOTAL immobilisations financières :	16 996		
TOTAL GÉNÉRAL	1 068 137		37 853

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légalés
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement			1 595	
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :			1 595	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			410 129	
Inst. générales, agencements et divers			239 146	
Matériel de transport			387 080	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			51 044	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL Immobilisations corporelles :			1 087 398	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations			571	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			16 425	
TOTAL immobilisations financières :			16 996	
TOTAL GÉNÉRAL			1 105 989	

Amortissements

ARD

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 09/01/23
Devise d'édition Euro

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	782	532		1 314
TOTAL Immobilisations incorporelles :	782	532		1 314
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	363 447	7 877		371 324
Inst. générales, agencements et divers	213 042	19 559		232 601
Matériel de transport	274 961	26 880		301 841
Mat. de bureau, informatique et mobil.	21 460	6 681		28 141
Emballages récupérables et divers				
TOTAL Immobilisations corporelles :	872 909	60 998		933 907
TOTAL GÉNÉRAL	873 691	61 530		935 221

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles			
TOTAL Immobilisations incorporelles :			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier			
Emballages récupérables et divers			
TOTAL Immobilisations corporelles :			
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL			

Provisions Inscrites au Bilan

ARD

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 09/01/23
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation		38 294		38 294
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		38 294		38 294

TOTAL GÉNÉRAL		38 294		38 294
----------------------	--	---------------	--	---------------

État des Échéances des Créances et Dettes

ARD

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 09/01/23
Devise d'édition Euro

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	16 425		16 425
TOTAL de l'actif immobilisé :	16 425		16 425
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	45 952		45 952
Autres créances clients	911 899	911 899	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés	240	240	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	4 887	4 887	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	28 691	28 691	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	391 822	391 822	
TOTAL de l'actif circulant :	1 383 491	1 337 539	45 952
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	3 374	3 374	

TOTAL GÉNÉRAL	1 403 290	1 340 913	62 377
----------------------	------------------	------------------	---------------

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	340 974	340 974		
Personnel et comptes rattachés	21 648	21 648		
Sécurité sociale et autres organismes	24 736	24 736		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	109 532	109 532		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 827	1 827		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	55 000	55 000		
Autres dettes	42 561	42 561		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL	596 277	596 277		
----------------------	----------------	----------------	--	--

Charges à Payer

ARD

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 09/01/23
Devise d'édition Euro

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	1 827
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	19 596
TOTAL	21 423

Charges et Produits Constatés d'Avance

ARD

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 09/01/23
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	3 374	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	3 374	

Composition du Capital Social

ARD

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 09/01/23
Devise d'édition Euro

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	4000	10
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	4000	10

Crédit-Bail

ARD

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 09/01/23
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	Terrains	Constructions	Installations matériel outillage	Autres	Total
Valeur d'origine					
Amortissements : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEVANCES PAYÉES : - cumuls exercices antérieurs - dotations de l'exercice					
TOTAL					

REDEV. RESTANT À PAYER : - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

VALEUR RÉSIDUELLE - à un an au plus - à plus d'un an et cinq ans au plus - à plus de cinq ans					
TOTAL					

Mont. pris en charge dans l'exercice					
--------------------------------------	--	--	--	--	--

Rappel : Redevance de crédit bail	20 667
-----------------------------------	--------

Variation Détaillée des Stocks et des En-Cours

ARD

Période du 01/10/21 au 30/09/22
Edition du 09/01/23
Devise d'édition Euro

RUBRIQUES	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises Stocks revendus en l'état Marchandises				
Approvisionnement Stocks approvisionnement Matières premières Autres approvisionnements	9 216	11 502		2 286
TOTAL I	9 216	11 502		2 286

Production Produits intermédiaires Produits finis Produits résiduels				
TOTAL II				

Production en cours Produits Travaux Études Prestations de services	16 137	24 206		8 069
TOTAL III	16 137	24 206		8 069

PRODUCTION STOCKEE (ou déstockage de production)	II + III		8 069
---	-----------------	--	--------------

Pour copie conforme à l'original
Le Président

A.R.D.
Société par actions simplifiée à associé unique
au capital de 40 000 euros
Siège social : 45 rue Ampère
77400 LAGNY SUR MARNE
421 642 083 RCS MEAUX

EXTRAIT DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 14 MARS 2023

- Affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2022 -

DEUXIÈME DÉCISION

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à la somme de 543 372,77 euros de la manière suivante :

ORIGINE

- Report à nouveau antérieur..... 916 887,08 euros
- Résultat bénéficiaire de l'exercice..... 524 086,96 euros

AFFECTATION

- A titre de dividendes..... 300 000,00 euros
- Au report à nouveau..... 224 086,96 euros

Montant - Mise en paiement

Le dividende unitaire est donc de 75 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social au plus tard le 30 juin 2023.

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes au cours des trois précédents exercices, ont été les suivantes :

EXERCICE	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement
	Dividende unitaire	Autres revenus	
30/09/2021	néant	néant	75 euros
30/09/2020	néant	néant	75 euros
30/09/2019	néant	néant	62,50 euros

Société C R B,
Associée unique
Représentée par M. José MARTINS DA ROCHA

