

RCS : ROANNE Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00030 Numéro SIREN : 835 043 480 Nom ou dénomination : A.R.A

Ce dépôt a été enregistré le 10/08/2023 sous le numéro de dépôt 2730

Bilan Actif

--	--	--	--	--

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Immobilisations incorporelles

Frais d'établissement

Frais de développement

Concessions, brevets et droits similaires

Fonds commercial

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

Installations techniques, matériel et outillages industriels

Autres immobilisations corporelles

Immobilisations en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières

Participations évaluées selon mise en équivalence

Autres participations

Créances rattachées à des participations

Titres immobilisés de l'activité en portefeuille

Autres titres immobilisés

Prêts

Autres immobilisations financières

	587 401	231 522	355 879	417 694
	187 951	124 859	63 092	84 172
	3 000		3 000	3 000
ACTIF IMMOBILISÉ	778 352	356 381	421 971	504 866

Actif circulant

Stocks et en-cours

Matières premières, autres approvisionnements

En-cours de - De biens

production : - De services

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes

Créances

Clients et comptes rattachés

Autres

Capital souscrit et appelé, non versé

Valeurs mobilières de placement

Actions propres

Autres titres

Instruments de trésorerie

Disponibilités

Charges constatées d'avance

	677 763		677 763	396 452
	5 576		5 576	3 395
ACTIF CIRCULANT	1 026 681	8 333	1 018 348	713 025

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

Écarts de conversion actif

TOTAL ACTIF	1 805 033	364 714	1 440 318	1 217 891
--------------------	------------------	----------------	------------------	------------------

Bilan Passif

Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé)	10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport			
Écarts de réévaluation			
Écart d'équivalence			
- Légale		1 000	1 000
- Statutaires ou contractuelles			
Réserves :			
- Réglementées			
- Autres		414 562	166 795
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		399 262	247 767
Subventions d'investissement		55 984	
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		880 808	425 562
Autres fonds propres			
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
Autres			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour :			
- Risques			
- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes :			
- Auprès des établissements de crédit		208 982	311 794
- Financières diverses		31 846	28 915
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
- Fournisseurs et comptes rattachés		147 382	215 763
Dettes :			
- Fiscales et sociales		170 711	235 256
- Sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		590	600
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance			
EMPRUNTS ET DETTES		559 510	792 329
Écarts de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 440 318	1 217 891

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 440 318 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 399 262 euros.

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

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.



Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières 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 évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises :

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération. 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.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Révaluations de l'exercice	Acquisitions créances vivants
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	585 401		2 000
- Générales, agencements et aménagements divers	29 771		543
Matériel :			
- De transport	142 936		13 892
- De bureau et informatique, mobilier	809		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	758 916		16 435
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 000		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 000		
TOTAL GÉNÉRAL	761 916		16 435

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival. Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
	Virements	Cessions		
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencés et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			587 401	
- Gales, agencés et aménagt. divers			30 314	
Matériel :				
- De transport			156 828	
- De bureau et informatique, mob.			809	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			775 352	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 000	
TOTAL			3 000	
TOTAL GÉNÉRAL			778 352	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	167 707	63 815		231 522
Installations générales, agencements et aménagements divers	7 875	3 284		11 159
Matériel de transport	80 772	32 120		112 891
Matériel de bureau et informatique, mobilier	697	112		809
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	257 051	99 331		356 381
TOTAL GÉNÉRAL	257 051	99 331		356 381

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions :							
- Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
-----------------------	--------------------------------	---	---	--------------------------------

Réglementées

- Reconstitution des gisements
- Provisions pour : - Investissements
- Hausse des prix
- Amortissements dérogatoires
- Provisions pour prêts d'installation
- Autres provisions réglementées

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
--------------------------------	--	--	--	--

Risques et charges

- Litiges
- Garanties données aux clients
- Pertes sur marché à terme
- Amendes et pénalités
- Pertes de change
- Provisions pour : - Pensions et obligations
- Impôts
- Renouvellement des immobilisations
- Gros entretien et grandes révisions
- Charges sociales et fiscales sur congés à payer

Autres provisions pour risques et charges

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
---	--	--	--	--

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
--------------------------	--------------------------------	---	---	--------------------------------

Dépréciations

- Incorporelles
- Corporelles
- Immobilisations : - Titres mis en équivalence
- Titres de participation
- Financières

Sur stocks et en cours

Sur comptes clients

Autres provisions pour dépréciation

13 968

5 634

8 333

DÉPRÉCIATIONS	13 968		5 634	8 333
TOTAL GÉNÉRAL	13 968		5 634	8 333

- D'exploitation
- Dont dotations et reprises : - Financières
- Exceptionnelles

5 634

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	3 000		3 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	10 000	10 000	
Autres créances clients	314 193	314 193	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	13 933	13 933	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	216	216	
Charges constatées d'avance	5 576	5 576	
TOTAL	346 918	343 918	3 000

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine	208 982	108 573	100 409	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	147 382	147 382		
Personnel et comptes rattachés	69 709	69 709		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 680	33 680		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	64 667	64 667		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 655	2 655		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	31 846	31 846		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	590	590		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	559 510	459 101	100 409	

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

102 564

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

31 846

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		249
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 133	9 648
Dettes fiscales et sociales	39 237	108 324
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	41 370	118 221

Détail des charges à payer

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2022	Exercice clos le 31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		248.56
16884000 Intérêts courus s/prêt CAP		248.56
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 132.73	9 648.26
40810000 Fournisseurs fact non parvenue	2 132.73	9 648.26
Dettes fiscales et sociales	39 237.09	108 323.93
42820000 Dettes prov. congés à payer	27 663.36	18 907.86
42860000 Personnel primes exceptionnelles à payer		51 693.78
43820000 Chges soc. /congés à payer	10 085.23	6 797.29
43860000 Chges soc. /primes except à payer		26 959.00
44860000 Etat Charges à payer	1 156.00	3 966.00
44863000 Etat TA + FC Charges à payer	332.50	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	41 369.82	118 220.75

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		1 893
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		1 893

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		1 892.67
43870000 GROUPAMA Produits à recevoir		1 892.67
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		1 892.67

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
- D'exploitation		
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL		

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
- D'exploitation	5 576	3 395
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	5 576	3 395

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10.00000	10 000
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 à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	10.00000	10 000

Commentaires : néant

A.R.A
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros

Siège social : L'Usine,
42430 ST JUST EN CHEVALET

835 043 480 RCS ROANNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 JUIN 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 399 262,36 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	399 262,36 euros
------------------------	------------------

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 813 824,35 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 JUIN 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Claude BENIGAUD

