

RCS : CHATEAUROUX

Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

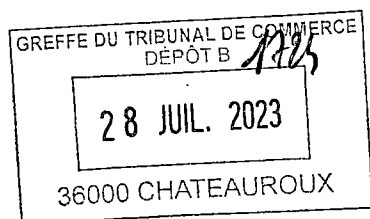
Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00087

Numéro SIREN : 502 882 822

Nom ou dénomination : A.R.P. AUTOMATION ROBOTIC PACKAGING

Ce dépôt a été enregistré le 28/07/2023 sous le numéro de dépôt 1724

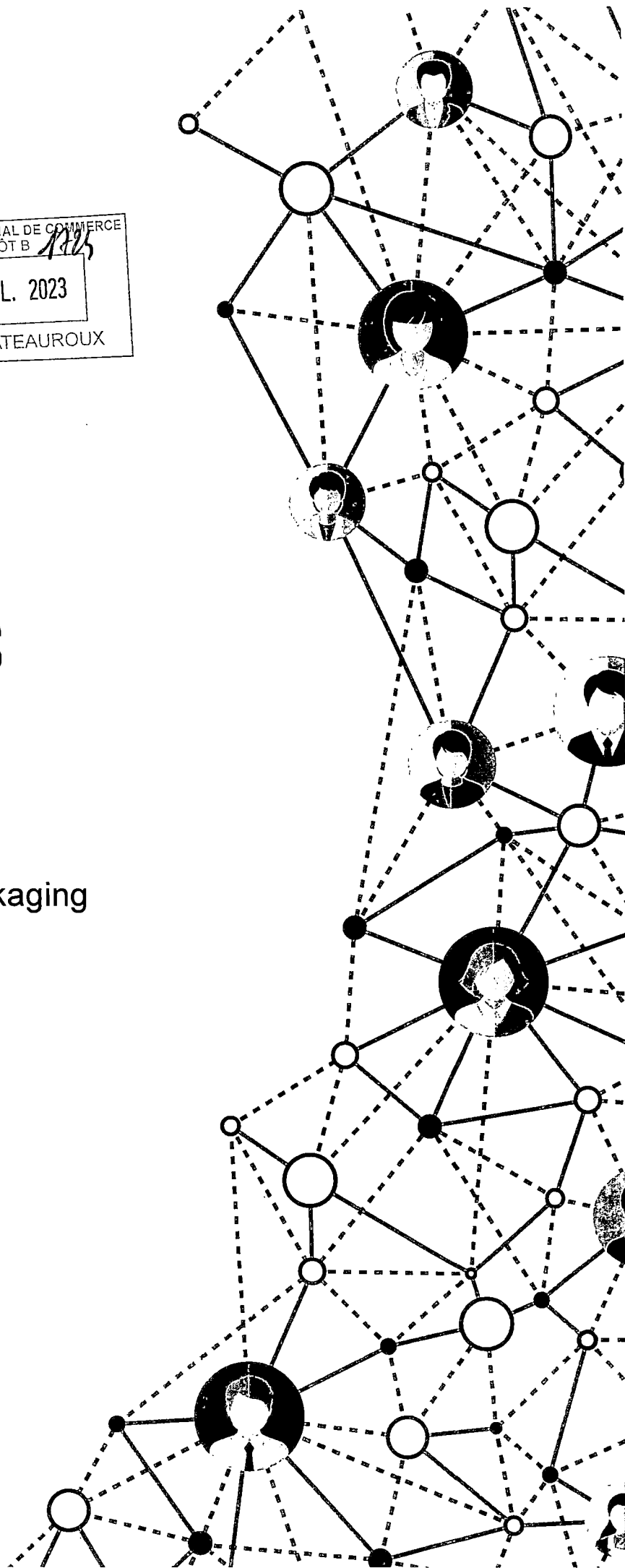


Comptes annuels

Automation Robotic Packaging

31/12/2022

Ce document contient 29 pages



Automation Robotic Packaging

Actif			Au 31/12/2022			Au 31/12/2021
			Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé						
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement	1 084	1 084		
		Frais de développement				
		Concessions, brevets et droits similaires	1 513 285	789 204	724 081	770 520
		Fonds commercial (1)				
		Autres immobilisations incorporelles				
		Immobilisations incorporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL	1 514 370	790 288	724 081	770 520
	Immobilisations corporelles	Terrains				
		Constructions				
		Inst. techniques, mat. out. industriels	329 849	241 059	88 789	145 811
		Autres immobilisations corporelles	582 586	434 374	148 212	169 774
		Immobilisations en cours	150 771		150 771	161 387
		Avances et acomptes				
		TOTAL	1 063 206	675 434	387 772	476 973
	Immobilisations financières ⁽¹⁾	Participations évaluées par équivalence				
		Autres participations				
		Créances rattachées à des participations				
		Titres immob. de l'activité de portefeuille				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts				
		Autres immobilisations financières	66 943		66 943	61 790
		TOTAL	66 943		66 943	61 790
Total de l'actif immobilisé			2 644 520	1 465 722	1 178 797	1 309 284
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements	1 835 683		1 835 683	1 464 093
		En cours de production de biens	2 254 818		2 254 818	2 102 426
		En cours de production de services				
		Produits intermédiaires et finis				
		Marchandises				
		TOTAL	4 090 501		4 090 501	3 566 519
	Avances et acomptes versés sur commandes					
	Créances ⁽²⁾	Clients et comptes rattachés	1 020 638		1 020 638	1 073 743
		Autres créances	152 078		152 078	167 213
		Capital souscrit et appelé, non versé				
		TOTAL	1 172 717		1 172 717	1 240 956
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Instruments de trésorerie						
Disponibilités		1 558 770		1 558 770	548 894	
	TOTAL	1 558 770		1 558 770	548 894	
Charges constatées d'avance		19 768		19 768	22 280	
Total de l'actif circulant			6 841 757		6 841 757	5 378 650
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des emprunts						
Écarts de conversion actif						
TOTAL DE L'ACTIF			9 486 278	1 465 722	8 020 555	6 687 935
Renvois : (1) Dont droit au bail						
(2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières						
(3) Dont créances à plus d'un an (brut)						
Clause de réserve de propriété			Immobilisations	Stocks	Créances clients	

Automation Robotic Packaging

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	11 041	11 041
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	326 225	396 682
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	248 164	-70 457
	Situation nette avant répartition	1 085 430	837 266
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 085 430	837 266
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		102 399
	Provisions pour charges		
	Total		102 399
	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 535 053	1 798 816
	Emprunts et dettes financières divers (3)	457 263	577 263
	Total	1 992 316	2 376 080
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
Dettes	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	992 399	785 785
	Dettes fiscales et sociales	435 678	570 765
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		1 428 077	1 356 550
Produits constatés d'avance		3 514 731	2 015 639
Total des dettes et des produits constatés d'avance		6 935 124	5 748 269
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		8 020 555	6 687 935
Dettes	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 355 368	2 086 892
	à moins d'un an	5 579 756	3 661 377
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques			
(3) dont emprunts participatifs			

Automation Robotic Packaging

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	6 888 508	138 678	7 027 187	6 394 675
	- Services				
	Chiffre d'affaires net	6 888 508	138 678	7 027 187	6 394 675
	Production stockée			152 392	-342 347
	Production immobilisée			139 213	201 869
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			65 395	34 394
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			12 737	2 880
	Autres produits				
	Total			7 396 925	6 291 471
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			2 754 281	1 858 027
	Variation de stocks			-371 590	-145 284
	Autres achats et charges externes (3)			2 096 693	1 876 591
	Impôts, taxes et versements assimilés			57 547	70 507
	Salaires et traitements			1 807 344	1 798 066
	Charges sociales			484 073	490 177
	Dotations • sur immobilisations amortissements			311 197	280 391
	d'exploitation • sur actif circulant provisions				
	Autres charges			1 096	4 443
	Total			7 140 644	6 232 921
	Résultat d'exploitation	A		256 281	58 550
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total				
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			24 894	17 138
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			24 894	17 138
	Résultat financier	D		-24 894	-17 138
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		231 386	41 411



Compte de résultat

Automation Robotic Packaging

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 550	17 022
	Reprises sur provisions et transferts de charge	157 749	17 022
	Total	188 299	17 022
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	907	5 214
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	170 615	21 277
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		102 399
	Total	171 522	128 891
Résultat exceptionnel		F 16 777	-111 869
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE/OU PÉRTÉ (B+E+F-G+H)		248 164	-70 457
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		3 990
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		24
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

CE DOCUMENT CONTIENT
DES INFORMATIONS
CONFIDENTIELLES



SARL Automation Robotic Packaging

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	6
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	État des stocks	7
2.3	Capitaux propres	7
2.3.1	Capital social	7
2.3.2	Actions propres, parts bénéficiaires	7
2.3.3	Variation des capitaux propres	7
2.4	Passifs et provisions	8
2.4.1	Provisions	8
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	10
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.6	Compte de résultat	13
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
2.6.2	Résultat exceptionnel	13
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Impôt sur les bénéfices	14
3.1.1	Ventilation	14
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	15
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	15
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	16

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Le 22 mai 2022 une violente tempête de grêle frappait Châteauroux et ses environs. Celle-ci occasionnait d'importants dégâts et la Société A.R.P. fut sévèrement touchée. En effet, la toiture de l'atelier de production a été très endommagée, précarisant l'utilisation des installations de production. Il découle de cette situation un très net ralentissement de la production sur les mois de juin à septembre. La société a fait une demande d'indemnisation au titre d'une perte d'exploitation auprès de la Compagnie qui l'assure. La compagnie d'assurance ne s'est pas encore prononcée sur le montant de l'indemnisation. Dans ce contexte, aucun produit n'a été comptabilisé à la clôture de l'exercice.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que ce conflit n'a pas d'impact significatif sur son activité.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement	1 084	-	-	1 084
	TOTAL I	1 084	-	-	1 084
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 363 456	177 187	-	1 540 643
TOTAL II		1 363 456	177 187	-	1 540 643
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	329 849	-	-	329 849
	Installations générales, agencements, aménagements divers	219 665	-	-	219 665
	Matériel de transport	165 473	32 270	35 048	162 695
	Matériel de bureau et mobilier informatique	176 873	16 898	-	193 772
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	161 388	139 214	177 187	123 415
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		1 053 248	183 382	212 235	1 029 396
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	61 790	5 153	-	66 943
TOTAL IV		61 790	5 153	-	66 943
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		2 479 578	370 723	212 235	2 638 066

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		1 034	-	-	1 034
Autres Immobilisations incorporelles - TOTAL II		592 935	201 892	-	794 827
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	184 038	57 022	-	241 060
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	172 229	8 860	-	181 089
	Matériel de transport	63 622	32 881	15 768	80 734
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 385	15 267	-	171 653
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		576 274	114 030	15 768	674 536
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)		1 170 294	315 922	15 768	1 470 448

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	
Matériel et outillage	Linéaire	3, 5 et 10 ans
Installations générales	Linéaire	1, 4, 5, 7 et 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3, 4 et 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	594 020	201 892	-	-	-	795 912
Corporelles	576 274	114 030	-	15 768	-	674 536
Financières	-	-	-	-	-	-
TOTAL	1 170 294	315 922	-	15 768	-	1 470 448

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 Frais d'établissement

Les frais d'établissement d'un montant de 1 084 € correspondent au frais de constitution. Ils sont amortis sur 5 ans.

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	1 835 683		1 835 683
En cours de production de biens	2 254 818		2 254 818
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises			
TOTAL			

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	50 000	50 000
Mouvements :		
.....		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	50 000	50 000

2.3.2 Actions propres, parts bénéficiaires

2.3.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Réserves, primes et écarts	407 724	-	70 457	337 266
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-70 457	296 718	-	226 261
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	837 266	296 718	70 457	1 063 527

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	102 399	-	102 399	-
TOTAL	102 399	=	102 399	=

2.4.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	102 399	-	102 399	-
TOTAL	102 399	-	102 399	-

Rappel du litige : Litige suite à un incident sur une ligne de production en 2017 lors d'une intervention technique chez un client américain, la société ARP a été mise en responsabilité par un salarié du client courant 2021. Le salarié en question a porté plainte devant les tribunaux américains contre ARP, le plaignant réclamait une somme de 1 250 000 \$. La transaction en cours à la clôture de l'exercice précédent laissait supposer une indemnisation de 450 000 \$ dont 20 % de franchise à la charge d'ARP. Cette indemnisation majorée des frais de justice (avocats) a été comptabilisé en provision pour risque pour un montant de 102 399 € au 31 décembre 2021.

Dénouement du litige : Le litige concernant la société est dénoué sur 2022 pour un coût final de 151 000 €.

Le reprise de provision de 102 399 € ainsi que l'indemnité d'assurance reçue par AXA de 55 351 € vient couvrir l'intégralité des charges afférente au litige sur 2022.

2.4.2 Précisions sur d'autres dettes

2.4.2.1 Produits constatés d'avance

Libellé	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Chiffre d'affaires			3 514 731		

Concernent les travaux encours calcules selon la méthode de l'avancement.

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	66 943	-	66 943
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	1 001 065	1 001 065	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	1 583	1 583	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	31 218	31 218
		Taxe sur la valeur ajoutée	81 778	81 778
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	37 500	37 500	-
	Charges constatées d'avance	19 769	19 769	-
TOTAL		1 239 856	1 172 912	66 943

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 535 053	509 216	1 025 368	-
Emprunts et dettes financières divers		450 000	120 000	330 000	-
Fournisseurs et comptes rattachés		992 399	992 399	-	-
Personnel et comptes rattachés		274 306	274 306	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		127 867	127 867	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	8 127	8 127	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 530	16 530	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		7 263	7 263	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		3 514 731	3 514 731	-	-
TOTAL		6 926 275	5 570 907	1 355 369	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	383 375
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	7 263

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	6 888 509	138 678	7 027 187
- Biens	-	-	-
- Services	-	-	-
Chiffre d'affaires net	6 888 509	138 678	7 027 187

2.6.2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est marqué par les conséquences financières du litige évoqué au point 2.3.1.1 ainsi que la sortie d'un véhicule volé sur l'année 2022.

Sont comptabilisés en charges exceptionnelles les frais afférents au litige pour un montant de 151 335 € et la VNC de sortie du véhicule pour 19 279,68 €.

Sont comptabilisés en produits exceptionnels le montant de l'indemnité AXA suite au litige pour 72 372 € sous déduction du remboursement à recevoir constaté en 2021 pour 17 022 € ainsi que la reprise de provision constatée en N-1. Concernant le véhicule, une indemnité d'assurance de 30 550 € est constatée en produits de cession.

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		209 483	16 778
Impôt au taux de :	-	-	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		209 483	16 778

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		292 500
Cautionnements		40 000
Garanties		150 000
- Fonds PPI		90 000
- Fonds national de garantie de prêt pour l'innovation		400 000
- Fonds Européen d'investissement		1 250 000
- PGE		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas ses engagements dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective de la métallurgie : Indre

Le montant notre engagement total correspondant s'élève à 259 K€ au 31/12/2022

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié 62 ans.
- Taux d'actualisation : 3,86 %
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1 %

Pour la prise en compte de la probabilité de turnover,

- Les Statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.

Pour la prise en compte du risque de mortalité,

Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.

- Le % de cotisations sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 42,62 %.



**Rapports du Commissaire aux comptes
Exercice clos le 31.12.2022**

**SARL AUTOMATION ROBOTIC
PACKAGING**

183 Avenue de la Forêt

36330 LE POINCONNET

AUTOMATION ROBOTIC PACKAGING

Société à Responsabilité Limitée

Au capital social de 500 000 €



183 Avenue de la Forêt

36330 LE POINCONNET

RCS : CHATEAUROUX 502 882 822

Exercice

du 1^{er} janvier 2022

au 31 décembre 2022

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux associés,

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 AUTOMATION ROBOTIC PACKAGING relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

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 la gérance.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la

falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à BOURGES

Le Commissaire aux Comptes,

COMPTAFRANCE,

Jérôme GOMBERT

Signé électroniquement le 19/07/2023 par
Jerome Gombert



AUTOMATION ROBOTIC PACKAGING

Société à Responsabilité Limitée

Au capital social de 500 000 €



183 Avenue de la Forêt

36330 LE POINCONNET

RCS : CHATEAUROUX 502 882 822

Exercice

du 1^{er} janvier 2022

au 31 décembre 2022

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos
le 31 décembre 2022**

Aux associés,

En notre qualité de commissaire aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimées nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS INTERVENUES AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE

Nous vous informons qu'il ne nous été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale, en application des dispositions de l'article L. 223-19 du Code de commerce.

CONVENTIONS APPROUVEES AU COURS D'EXERCICES ANTERIEURS DONT L'EXECUTION S'EST POURSUIVIE DURANT L'EXERCICE

En application de l'article R 223-16 du Code de commerce, nous avons été informés que l'exécution des conventions suivantes, déjà approuvées par l'assemblée au cours d'exercices antérieurs, s'est poursuivie au cours de l'exercice écoulé.

Avances en compte courant

Les sommes laissées à la disposition de la société par ses associés ne sont pas rémunérées et s'établissent au 31 décembre 2022 à :

- | | |
|-----------------------------------|------------|
| - Monsieur Pascal PORTRAIT : | 2.648,67 € |
| - Monsieur Philippe EBLIN : | 911,98 € |
| - Monsieur Pascal BRIDIER : | 149,54 € |
| - Monsieur Jean-Jacques DUSSART : | 3.552,97 € |

Bail immobilier

En vertu d'un contrat de bail, la SCI PAKIMO a donné à bail et à loyer, à votre société, un immeuble à usage industriel sis à POINCONNET, 183 avenue de la Forêt. Les loyers facturés au titre des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2022 représentent une charge de 135.849 € hors taxes.

Fait à BOURGES,
Le Commissaire aux Comptes,

COMPTAFRANCE,

Jérôme GOMBERT

Signé électroniquement le 19/07/2023 par
Jerome Gombert



Automation Robotic Packaging

Passif		Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres	Capital (dont versé : 500 000)	500 000	500 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Ecart de réévaluation		
	Ecart d'équivalence		
	Réserves		
	Réserve légale	11 041	11 041
	Réserves statutaires		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	326 225	396 682
	Report à nouveau		
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation		
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	248 164	-70 457
	Situation nette avant répartition	1 085 430	837 266
	Subvention d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total		1 085 430	837 266
Provisions	Titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total			
Dettes	Provisions pour risques		102 399
	Provisions pour charges		
Total			102 399
Dettes	Emprunts et dettes assimilées		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 535 053	1 798 816
	Emprunts et dettes financières divers (3)	457 263	577 263
	Total	1 992 316	2 376 080
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	992 399	785 785
	Dettes fiscales et sociales	435 678	570 765
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	Autres dettes		
	Instruments de trésorerie		
Total		1 428 077	1 356 550
Produits constatés d'avance		3 514 731	2 015 639
Total des dettes et des produits constatés d'avance		6 935 124	5 748 269
Écart de conversion passif			
TOTAL DU PASSIF		8 020 555	6 687 935
Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	Crédit-bail immobilier		
	Crédit-bail mobilier		
	Effets portés à l'escompte et non échus		
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an	1 355 368	2 086 892
	à moins d'un an	5 579 756	3 661 377
(3) dont emprunts participatifs			

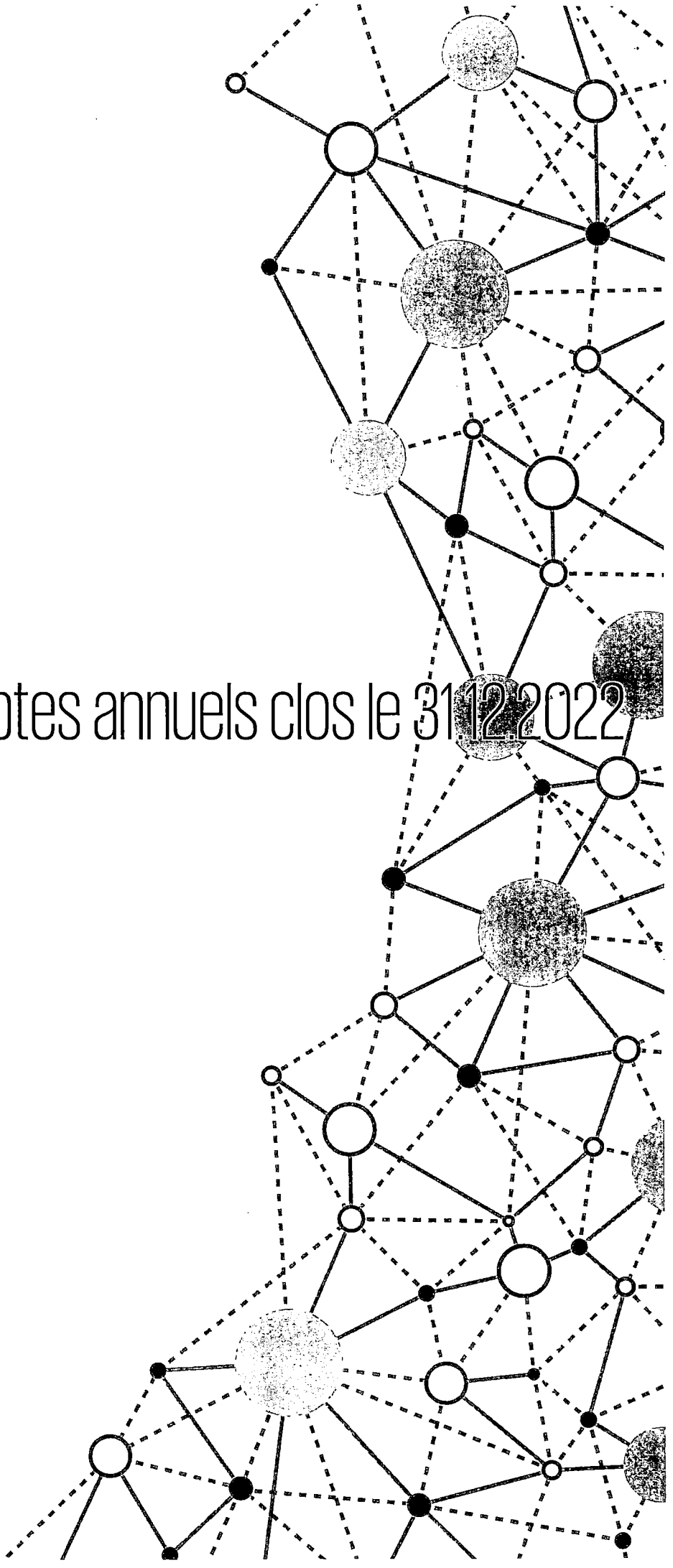
Automation Robotic Packaging

		France	Exportation	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens	6 888 508	138 678	7 027 187	6 394 675
	- Services				
	Chiffre d'affaires net	6 888 508	138 678	7 027 187	6 394 675
	Production stockée			152 392	-342 347
	Production immobilisée			139 213	201 869
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation			65 395	34 394
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			12 737	2 880
	Autres produits				
Total				7 396 925	6 291 471
Charges d'exploitation (2)	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats			2 754 281	1 858 027
	Variation de stocks			-371 590	-145 284
	Autres achats et charges externes (3)			2 096 693	1 876 591
	Impôts, taxes et versements assimilés			57 547	70 507
	Salaires et traitements			1 807 344	1 798 066
	Charges sociales			484 073	490 177
				311 197	280 391
	Dotations • sur immobilisations				
	d'exploitation • sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
	Autres charges			1 096	4 443
Total				7 140 644	6 232 921
Résultat d'exploitation			A	256 281	58 550
Opér. commun	Bénéfice attribué ou perte transférée		B		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		C		
Produits financiers	Produits financiers de participations (4)				
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)				
	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total					
Charges financières	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			24 894	17 138
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total				24 894	17 138
Résultat financier			D	-24 894	-17 138
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)			E	231 386	41 411

Automation Robotic Packaging

		Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois	Du 01/01/2021 Au 31/12/2021 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	30 550	
	Reprises sur provisions et transferts de charge	157 749	17 022
	Total	188 299	17 022
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	907	5 214
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	170 615	21 277
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		102 399
	Total	171 522	128 891
Résultat exceptionnel		F 16 777	-111 869
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		248 164	-70 457
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		3 990
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs incidence après impôt des corrections d'erreurs		24
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier - redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		

Annexe aux comptes annuels clos le 31/12/2022





SARL Automation Robotic Packaging

Annexe aux comptes annuels

Date de clôture : 31/12/2022

Table des matières

1	Faits caractéristiques de l'exercice	2
1.1	Événements principaux	2
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	2
2	Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat	3
2.1	Actif immobilisé	3
2.1.1	État de l'actif immobilisé (brut)	4
2.1.2	Amortissements de l'actif immobilisé	5
2.1.3	Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture	6
2.1.4	Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.	6
2.2	Actif circulant	7
2.2.1	État des stocks	7
2.3	Capitaux propres	7
2.3.1	Capital social	7
2.3.2	Actions propres, parts bénéficiaires	7
2.3.3	Variation des capitaux propres	7
2.4	Passifs et provisions	8
2.4.1	Provisions	8
2.4.2	Précisions sur d'autres dettes	10
2.5	État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice	11
2.6	Compte de résultat	13
2.6.1	Ventilation du chiffre d'affaires	13
2.6.2	Résultat exceptionnel	13
3	Informations relatives à la fiscalité	14
3.1	Impôt sur les bénéfices	14
3.1.1	Ventilation	14
4	Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan	15
4.1	Engagements financiers donnés et reçus	15
4.1.1	Les engagements de retraites et avantages assimilés	16

1 Faits caractéristiques de l'exercice

1.1 Evénements principaux

Le 22 mai 2022 une violente tempête de grêle frappait Châteauroux et ses environs. Celle-ci occasionnait d'importants dégâts et la Société A.R.P. fut sévèrement touchée. En effet, la toiture de l'atelier de production a été très endommagée, précarisant l'utilisation des installations de production. Il découle de cette situation un très net ralentissement de la production sur les mois de juin à septembre. La société a fait une demande d'indemnisation au titre d'une perte d'exploitation auprès de la Compagnie qui l'assure. La compagnie d'assurance ne s'est pas encore prononcée sur le montant de l'indemnisation. Dans ce contexte, aucun produit n'a été comptabilisé à la clôture de l'exercice.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'entreprise constate que ce conflit n'a pas d'impact significatif sur son activité.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce et du règlement ANC 2014-03.

2 Informations relatives aux postes du bilan et du compte de résultat

2.1 Actif immobilisé

A leur date d'entrée dans le patrimoine de l'entité, la valeur des actifs est déterminée dans les conditions suivantes :

- Les actifs acquis à titre onéreux sont comptabilisés à leur coût d'acquisition ;
- Les actifs produits par l'entité sont comptabilisés à leur coût de production ;
- Les actifs acquis à titre gratuit sont comptabilisés à leur valeur vénale ;
- Les actifs acquis par voie d'échange sont comptabilisés à leur valeur vénale.

Les subventions obtenues le cas échéant pour l'acquisition ou la production d'un bien (actif non financier) sont sans incidence sur le calcul du coût des biens financés

2.1.1 État de l'actif immobilisé (brut)

Immobilisations		Début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur fin exercice
Incorporelles	Frais d'établissement et de développement – TOTAL I	1 084	-	-	1 084
	Autres postes d'immobilisations incorporelles – TOTAL II	1 363 456	177 187	-	1 540 643
Corporelles	Terrains	-	-	-	-
	Construction sur sol propre	-	-	-	-
	Construction sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. gales, agencés et am. des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	329 849	-	-	329 849
	Installations générales, agencements, aménagements divers	219 665	-	-	219 665
	Matériel de transport	165 473	32 270	35 048	162 695
	Matériel de bureau et mobilier informatique	176 873	16 898	-	193 772
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
	Immobilisations corporelles en cours	161 388	139 214	177 187	123 415
	Avances et acomptes	-	-	-	-
TOTAL III		1 053 248	183 382	212 235	1 029 396
Financière	Participations évaluées par équivalence	-	-	-	-
	Autres participations	-	-	-	-
	Autres titres immobilisés	-	-	-	-
	Prêts et autres immobilisations financières	61 790	5 153	-	66 943
TOTAL IV		61 790	5 153	-	66 943
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV)		2 479 578	370 723	212 235	2 638 066

2.1.2 Amortissements de l'actif immobilisé

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement - TOTAL I		1 034	-	-	1 034
Autres immobilisations incorporelles - TOTAL II		592 935	201 892	-	794 828
Terrains		-	-	-	-
Constructions	Sur sol propre	-	-	-	-
	Sur sol d'autrui	-	-	-	-
	Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions	-	-	-	-
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	184 038	57 022	-	241 060
Autres immobilisations corporelles	Inst. Générales, agencements, aménagements divers	172 229	8 860	-	181 089
	Matériel de transport	63 622	32 881	15 768	80 734
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	156 385	15 267	-	171 653
	Emballages récupérables et divers	-	-	-	-
TOTAL III		576 274	114 030	15 768	674 536
TOTAL GÉNÉRAL. (I+II+III)		1 170 294	315 922	15 768	1 470 443

2.1.2.1 Durées d'amortissement

Types d'immobilisations	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	
Matériel et outillage	Linéaire	3, 5 et 10 ans
Installations générales	Linéaire	1, 4, 5, 7 et 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3, 4 et 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	

2.1.3 Amortissements et dépréciations - État de rapprochement entre ouverture et clôture

Amortissement et dépréciation	Début de l'exercice	Augmentations		Diminutions		Fin de l'exercice
		Amortissement	Dépréciation	Amortissement	Dépréciation	
Incorporelles	594 020	201 892	-	-	-	795 912
Corporelles	576 274	114 030	-	15 768	-	674 536
Financières	-		-		-	-
TOTAL	1 170 294	315 922	-	15 768	-	1 470 448

2.1.4 Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé.

2.1.4.1 Frais d'établissement

Les frais d'établissement d'un montant de 1 084 € correspondent au frais de constitution. Ils sont amortis sur 5 ans.

2.2 Actif circulant

2.2.1 État des stocks

Catégorie de stocks appropriés à notre entité	Valeur brute	Dépréciation	Valeur nette
Matières premières et approvisionnements	1 835 683		1 835 683
En cours de production de biens	2 254 818		2 254 818
En cours de production de services			
Produits intermédiaires			
Produits finis			
Marchandises			
TOTAL			

2.3 Capitaux propres

2.3.1 Capital social

Il n'y a pas eu de changement au cours de l'exercice, ou les mouvements de l'exercice sont décrits ci-après ;	Nombre d'actions	Valeur en capital
Position début de l'exercice	50 000	50 000
Mouvements :		
.....		
.....		
.....		
Position fin de l'exercice	50 000	50 000

2.3.2 Actions propres, parts bénéficiaires

2.3.3 Variation des capitaux propres

Libellés	N-1	+	-	N
Capital	500 000	-	-	500 000
Réserves, primes et écarts	407 724	-	70 457	337 266
Report à nouveau	-	-	-	-
Résultat	-70 457	296 718	-	226 261
Subventions d'investissement	-	-	-	-
Provisions réglementées	-	-	-	-
Autres	-	-	-	-
TOTAL	837 266	296 718	70 457	1 063 527

2.4 Passifs et provisions

2.4.1 Provisions

	Situations et mouvements (b)			
	A	B	C	D
Rubriques (a)	Provisions au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice (C)
Provisions réglementées	-	-	-	-
Provisions pour risques	-	-	-	-
Provisions pour charges	102 399	-	102 399	-
TOTAL	102 399	0	102 399	0

2.4.1.1 Provisions pour risques et charges

Nature des Provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentation : Dotations de l'exercice	Diminution : Reprise de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges	-	-	-	-
Provisions pour garanties données aux clients	-	-	-	-
Provisions pour pertes sur marchés à terme	-	-	-	-
Provisions pour amendes et pénalités	-	-	-	-
Provisions pour pertes de change	-	-	-	-
Provisions pour pensions et obligations similaires	-	-	-	-
Provisions pour impôts (1)	-	-	-	-
Provisions pour renouvellement des immobilisations*	-	-	-	-
Provisions pour gros entretiens	-	-	-	-
Provisions pour charges sociales et fiscale sur congés à payer*	-	-	-	-
Autres provisions pour risques et charges	102 399	-	102 399	-
TOTAL	102 399	-	102 399	-

Rappel du litige : Litige suite à un incident sur une ligne de production en 2017 lors d'une intervention technique chez un client américain, la société ARP a été mise en responsabilité par un salarié du client courant 2021. Le salarié en question a porté plainte devant les tribunaux américains contre ARP, le plaignant réclamait une somme de 1 250 000 \$. La transaction en cours à la clôture de l'exercice précédent laissait supposer une indemnisation de 450 000 \$ dont 20 % de franchise à la charge d'ARP. Cette indemnisation majorée des frais de justice (avocats) a été comptabilisé en provision pour risque pour un montant de 102 399 € au 31 décembre 2021.

Dénouement du litige : Le litige concernant la société est dénoué sur 2022 pour un coût final de 151 000 €.

Le reprise de provision de 102 399 € ainsi que l'indemnité d'assurance reçue par AXA de 55 351 € vient couvrir l'intégralité des charges afférente au litige sur 2022.

2.4.2 Précisions sur d'autres dettes

2.4.2.1 Produits constatés d'avance

Libellé	Date période		Montants		
	Début	Fin	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Chiffre d'affaires			3 514 731		

Concernent les travaux encours calcules selon la méthode de l'avancement.

2.5 État des échéances des créances et des dettes à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES		Montant brut	À 1 an au plus	À plus d'un an
DE L' ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	-	-	-
	Prêts	-	-	-
	Autres immobilisations financières	66 943	-	66 943
DE L' ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	-	-	-
	Autres créances clients	1 001 065	1 001 065	-
	Créance représentative de titre prêtés ou remis en garantie*	Provisions pour dépréciation antérieurement constituée*	-	-
	Personnel et comptes rattachés	1 583	1 583	-
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	-	-	-
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	31 218	31 218
		Taxe sur la valeur ajoutée	81 778	81 778
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	-	-
		Divers	-	-
	Groupe et associés	-	-	-
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	37 500	37 500	-
Charges constatées d'avance		19 769	19 769	-
TOTAL		1 239 836	1 172 912	66 943

Prêts Accordés en cours d'exercice	-
Remboursements obtenus en cours d'exercice	-

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A + d'1 an et 5 ans au +	A + de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles		-	-	-	-
Autres emprunts obligataires		-	-	-	-
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	à 1 an maximum à l'origine	-	-	-	-
	à plus d'1 an à l'origine	1 535 053	509 216	1 025 368	-
Emprunts et dettes financières divers		450 000	120 000	330 000	-
Fournisseurs et comptes rattachés		992 399	992 399	-	-
Personnel et comptes rattachés		274 306	274 306	-	-
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		127 867	127 867	-	-
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	-	-	-	-
	Taxe sur la valeur ajoutée	8 127	8 127	-	-
	Obligations cautionnées	-	-	-	-
	Autres impôts, taxes et assimilés	16 530	16 530	-	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		-	-	-	-
Groupe et associés		7 263	7 263	-	-
Autres dettes (dont relatives à des opérations de pension de titres)		-	-	-	-
Dettes représentatives de titres empruntés ou remis en garantie		-	-	-	-
Produits constatés d'avance		3 514 731	3 514 731	-	-
TOTAL		6 926 275	5 570 907	1 355 369	-

Emprunts souscrits en cours d'exercice	-
Emprunts remboursés en cours d'exercice	383 375
Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques à la clôture	7 263

2.6 Compte de résultat

2.6.1 Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export et communautaire	Total
Ventes marchandises	-	-	-
Production vendue :	6 888 509	138 678	7 027 187
- Biens	-	-	-
- Services	-	-	-
Chiffre d'affaires net	6 888 509	138 678	7 027 187

2.6.2 Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel est marqué par les conséquences financières du litige évoqué au point 2.3.1.1 ainsi que la sortie d'un véhicule volé sur l'année 2022.

Sont comptabilisés en charges exceptionnelles les frais afférents au litige pour un montant de 151 335 € et la VNC de sortie du véhicule pour 19 279,68 €.

Sont comptabilisés en produits exceptionnels le montant de l'indemnité AXA suite au litige pour 72 372 € sous déduction du remboursement à recevoir constaté en 2021 pour 17 022 € ainsi que la reprise de provision constatée en N-1. Concernant le véhicule, une indemnité d'assurance de 30 550 € est constatée en produits de cession.

3 Informations relatives à la fiscalité

3.1 Impôt sur les bénéfices

3.1.1 Ventilation

		Résultat courant	Résultat exceptionnel
Résultat avant impôts		209 483	16 778
Impôt au taux de :	-	-	-
Impôt sur PVLT		-	-
Résultat après impôts		209 483	16 778

4 Informations relatives aux opérations et engagements hors bilan

4.1 Engagements financiers donnés et reçus

Nature d'engagements	Donnés	Reçus
Avals		292 500
Cautionnements		40 000
Garanties		150 000
- Fonds PPI		90 000
- Fonds national de garantie de prêt pour l'innovation		400 000
- Fonds Européen d'investissement		1 250 000
- PGE		
Créances cédées non échus		
Garanties d'actif et de passif		
Clauses de retour à meilleure fortune		
Engagements consentis l'égard d'entités liées		
Engagements en matière de pensions ou d'indemnités assimilées		
Engagements assortis de sûretés réelles		
Engagements pris fermes sur titres de capital et non-inscrits au bilan		
Engagements résultant de contrats qualifiés de « portage »		
Engagements consentis de manière conditionnelle		

4.1.1 Les engagements de retraites et avantages assimilés

Notre entité ne provisionne pas ses engagements dont les principales caractéristiques et hypothèses retenues pour leur estimation à la date de clôture sont précisées ci-après.

Le régime correspondant est un régime d'indemnités de départ en retraite qui résulte de la convention collective de la métallurgie : Indre

Le montant notre engagement total correspondant s'élève à 259 K€ au 31/12/2022

Les principales hypothèses sont les suivantes à la date de clôture :

- Age de départ à la retraite présumé à l'initiative du salarié 62 ans.
- Taux d'actualisation : 3,86 %
- Taux d'augmentation annuel des salaires : 1 %

Pour la prise en compte de la probabilité de turnover,

- Les Statistiques publiées par la DARES pour le secteur d'activité le plus proche.

Pour la prise en compte du risque de mortalité,

Le pourcentage de survie résulte des tables de mortalité officielles de l'Insee distinctes hommes/femmes.

- Le % de cotisations sociales « patronales » probable retenu à payer sur ces indemnités est 42,62 %.

A.R.P. AUTOMATION ROBOTIC PACKAGING

Société à responsabilité limitée
au capital de 500 000 euros
Siège social : 183 avenue de la Forêt
36330 LE POINCONNET
502 882 822 RCS CHATEAUROUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 JUIN 2023

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022 SOUMISE
ET ADOPTEE**

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice s'élevant à 248 164,57 euros en totalité au compte AUTRES RESERVES qui se trouve ainsi porté à 574 389,84 euros.

Les capitaux propres s'élèvent, après affectation, à 1 085 430,84 euros.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

Cette résolution, mise aux voix est adoptée à l'unanimité.

Pour copie certifiée conforme

La Gérance

Monsieur Pascal PORTRAIT

