

RCS : CHATEAUX

Code greffe : 3601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00135

Numéro SIREN : 423 846 146

Nom ou dénomination : A.R. BOIS COMMERCIAL

Ce dépôt a été enregistré le 09/08/2023 sous le numéro de dépôt 1950

SARL AR BOIS COMMERCIAL

ZI LES RIBATTES

36400 LA CHATRE

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022



A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the bottom.

COGEP

COGEP DEOLS

ZAC DE ECOPARC DU GRANDEOLS

36130 DEOLS

02 54 08 30 30

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	20 926	20 926		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	95 120	2 329	92 791	68 794
	Constructions	481 206	128 369	352 837	384 933
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	17 861	10 792	7 070	7 878
	Autres immobilisations corporelles	224 799	106 658	118 141	117 799
	Immobilisations en cours	31 061		31 061	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		870 973	269 074	601 899	579 404
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 523 277	26 334	3 496 942	2 074 042
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	965 471	687	964 784	992 003
	Autres créances	138 564		138 564	67 437
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance	2 305		2 305	7 764
	TOTAL (III)	4 629 617	27 021	4 602 596	3 193 481
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 500 590	296 095	5 204 495	3 772 885

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	651 148	428 685
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	606 661	444 462
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 268 809	884 148
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 093 513	600 602
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 905 666	1 889 191
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	683 102	344 146
	Dettes fiscales et sociales	253 405	54 798
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	3 935 686	2 888 737
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 204 495	3 772 885
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		606 660,79	444 462,39
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 883 872	2 334 658
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		537 851	2 317
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	8 271 066		8 271 066	7 830 475
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	169 619		169 619	133 756
	Montant net du chiffre d'affaires	8 440 684		8 440 684	7 964 231
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			51 803	41 425
	Autres produits			369	24
	Total des produits d'exploitation (1)			8 492 856	8 005 679
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			7 484 065	5 702 889
	Variation de stock			(1 417 970)	256 303
	Achats de matières et autres approvisionnements			758 716	652 393
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			442 448	382 783
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 844	16 592
	Salaires et traitements			214 159	202 653
	Charges sociales du personnel			77 966	78 744
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			64 449	57 489
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			26 334	31 266
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5 800	3 964
	Total des charges d'exploitation (2)			7 674 812	7 385 075
RESULTAT D'EXPLOITATION				818 044	620 604

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros		31/12/2022	31/12/2021
RESULTAT D'EXPLOITATION		818 044	620 604
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	65 012	55 136
	Total des produits financiers	65 012	55 136
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	72 181	67 560
	Total des charges financières	72 181	67 560
RESULTAT FINANCIER		(7 170)	(12 424)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		810 874	608 180
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	16 500	
	Total des produits exceptionnels	16 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	470 15 389	
	Total des charges exceptionnelles	15 859	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		641	
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		204 855	163 718
TOTAL DES PRODUITS		8 574 368	8 060 815
TOTAL DES CHARGES		7 967 707	7 616 352
RES ULTAT DE L'EXERCICE		606 661	444 462
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

COGEP 

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de l'entreprise : SARL AR BOIS COMMERCIAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de **5 204 495 euros**. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **606 661 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.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Stocks et en cours

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

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

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	20 926				20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926				20 926

CORPORELLES	Terrains	68 794		26 326		95 120
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	481 206				481 206
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 111		5 500	2 750	17 861
	Instal., agencement, aménagement divers	105 576		65 016	57 387	113 205
	Matériel de transport	25 676		32 100	16 500	41 276
	Matériel de bureau, mobilier	67 852		2 467		70 319
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours			31 061		31 061
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	764 215		162 470	76 637	850 048

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					

TOTAL	785 141		162 470		76 637	870 973
--------------	----------------	--	----------------	--	---------------	----------------

--	--	--	--	--	--	--

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 926			20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926			20 926
CORPORELLES	Terrains		2 329		2 329
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	96 273	32 096		128 369
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 233	3 559		10 792
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	27 110	10 941		38 051
	Matériel de transport	15 748	22 870	16 500	22 118
	Matériel de bureau, mobilier	38 447	8 042		46 489
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	184 811	79 837	16 500	248 149
TOTAL		205 737	79 837	16 500	269 074

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial						15 389	(15 389)
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						15 389	(15 389)
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL						15 389	(15 389)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						15 389	(15 389)

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	31 266	26 334	31 266	26 334
	Sur comptes clients	7 484		6 797	687
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	38 749	26 334	38 062	27 021
TOTAL GENERAL		38 749	26 334	38 062	27 021

Dont dotations
et reprises
{

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

26 334

38 062

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	824	824	
	Autres créances clients	964 647	964 647	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	136 357	136 357	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	47	47	
	Débiteurs divers	2 160	2 160	
	Charges constatées d'avances	2 305	2 305	
TOTAL DES CREANCES		1 106 340	1 106 340	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	537 851	537 851		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	555 662	14 692	540 970	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 905 666	1 394 822	181 049	329 795
	Fournisseurs et comptes rattachés	683 102	683 102		
	Personnel et comptes rattachés	16 671	16 671		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 032	28 032		
	Impôts sur les bénéfices	204 855	204 855		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 266	1 266		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 581	2 581		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		3 935 686	2 883 872	722 020	329 795
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		151 901			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		112 602
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 037
<i>INT. COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT</i>	<i>1 500</i>	
<i>Intérêts courus/conc.Bancaires</i>	<i>4 537</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		81 529
<i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	<i>81 529</i>	
Dettes fiscales et sociales		25 036
<i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i>	<i>16 671</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER</i>	<i>6 578</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>173</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>1 613</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

2 305

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

2 305

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	20,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	20,0000	10 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		8 440 684
Ventes de marchandises		8 271 066
<i>VENTES M/SES FRANCE</i>	6 540 679	
<i>VENTES LITEAUX</i>	58 533	
<i>VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA</i>	988 995	
<i>VENTES DE M/SES EU</i>	359 214	
<i>VENTES EXPORT</i>	323 645	
Production vendue Services		169 619
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	1 050	
<i>TRANSPORT REFACTURE</i>	167 777	
<i>PRESTATION TELEPHONIE</i>	792	
Chiffre d'affaires par marché géographique		8 440 684
Chiffre d'affaires FRANCE		8 440 684
<i>VENTES M/SES FRANCE</i>	6 540 679	
<i>VENTES LITEAUX</i>	58 533	
<i>VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA</i>	988 995	
<i>VENTES DE M/SES EU</i>	359 214	
<i>VENTES EXPORT</i>	323 645	
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	1 050	
<i>TRANSPORT REFACTURE</i>	167 777	
<i>PRESTATION TELEPHONIE</i>	792	

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					43 735	43 735
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				17 494	17 494
	Dotation exercice				8 747	8 747
	TOTAL				26 241	26 241
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				22 147	22 147
	Redevances Exercice				8 812	8 812
	TOTAL				30 959	30 959
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				8 812	8 812
	entre 1 et 5 ans				4 406	4 406
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				13 219	13 219
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				437	437
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				437	437
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					8 812	8 812

--

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Caution BPI - Emprunts PGE		680 099
		680 099
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail	13 656	
	13 656	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Inscription de privilège de prêteur de deniers Caution solidaire de la SARL VANDENHURK FRANCE	550 000	1 845 000
	550 000	1 845 000
Total des engagements financiers (1)	563 656	2 525 099
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des produits exceptionnels		16 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		16 500
<i>Transf./charges exceptionnelle</i>	<i>16 500</i>	
Total des charges exceptionnelles		15 859
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		470
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	<i>470</i>	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		15 389
<i>Dot.amort. exceptionnels/Immo</i>	<i>15 389</i>	
Résultat exceptionnel		641

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 523 277	2 105 307	1 417 970	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 523 277	2 105 307	1 417 970	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

SOGAREC

Commissaire aux comptes

SARL AR BOIS COMMERCIAL

Société à responsabilité limitée au capital de 10.000 €

Siège social : Zone industrielle Les Ribattes – 36400 La Châtre

RCS CHATEAUROUX 423 846 146

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél : 04.70.28.28.60
Fax : 04.70.28.85.19

63, Boulevard Cote
Blatin
63000 CLERMONT-
FERRAND
Tél : 04.73.28.06.22

Frédéric LAPORTE
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél : 04.70.28.28.60
Fax : 04.70.28.85.19

49, Avenue d'Occitanie
36250 ST MAUR
Tél : 02 54 34 58 83
Fax : 02 54 34 39 15

E-mail : flaporte@laporte-associes.fr

Céline CLAVON
63, Boulevard Cote Blatin
63000 CLERMONT-FERRAND
Tél : 06.67.55.15.12

E-mail : cclavon@laporte-associes.fr

SIRET : 423 846 146 00029

APE : 4673A

Société à Responsabilité Limitée au capital de 120 975 euros
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de LYON-RIOM
RCS MONTLUCON 339 454 654

SARL AR BOIS COMMERCIAL

Société à responsabilité limitée au capital de 10.000 €

Siège social : Zone industrielle Les Ribattes – 36400 La Châtre

RCS CHATEAUROUX 423 846 146

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

A l'assemblée générale de la SARL AR BOIS COMMERCIAL.

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 SARL AR BOIS COMMERCIAL 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 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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 le Gérant.

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 CLERMONT-FERRAND,
Le, 7 Juin 2023,

Pour la SARL SOGAREC
Céline CLAVON
Commissaire aux comptes

 Signed with
universign



Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2022			31/12/2021
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	20 926	20 926		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	95 120	2 329	92 791	68 794
ACTIF CIRCULANT	Constructions	481 206	128 369	352 837	384 933
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	17 861	10 792	7 070	7 878
	Autres immobilisations corporelles	224 799	106 658	118 141	117 799
	Immobilisations en cours	31 061		31 061	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
COMPTES DE REGULARISATION	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
	TOTAL (II)	870 973	269 074	601 899	579 404
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	3 523 277	26 334	3 496 942	2 074 042
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
COMPTES DE REGULARISATION	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	965 471	687	964 784	992 003
	Autres créances	138 564		138 564	67 437
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
	Charges constatées d'avance	2 305		2 305	52 237
	TOTAL (III)	4 629 617	27 021	4 602 596	3 193 481
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 500 590	296 095	5 204 495	3 772 885

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice		
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Provisions	Total des capitaux propres	1 268 809	884 148
DETTES (1)	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 093 513	600 602
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 110 521	1 889 191
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	683 102	344 146
	Dettes fiscales et sociales	48 550	54 798
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	3 935 686	2 888 737
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 204 495	3 772 885
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		606 660,79	444 462,39
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 883 872	2 334 658
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		537 851	2 317
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	8 271 066		8 271 066	7 830 475
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	169 619		169 619	133 756
	Montant net du chiffre d'affaires	8 440 684		8 440 684	7 964 231
	SARL SOGAREC Commissariat aux comptes 3, Rue des Forges 03100 MONTLUCCON Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19 SARL au capital de 120 975€ SIREN : 339 454 654				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			51 803	41 425
	Autres produits			369	24
Total des produits d'exploitation (1)				8 492 856	8 005 679
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			7 484 065	5 702 889
	Variation de stock			(1 417 970)	256 303
	Achats de matières et autres approvisionnements			758 716	652 393
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			442 448	382 783
	Impôts, taxes et versements assimilés			18 844	16 592
	Salaires et traitements			214 159	202 653
	Charges sociales du personnel			77 966	78 744
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			64 449	57 489
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			26 334	31 266
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5 800	3 964
Total des charges d'exploitation (2)				7 674 812	7 385 075
RESULTAT D'EXPLOITATION				818 044	620 604

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2022

31/12/2021

RESULTAT D'EXPLOITATION		818 044	620 604
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré	SARL SOGAREC Commissariat aux comptes	
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	3, Rue des Forges	
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	03100 MONTLUCON	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 49	55 136
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	SARL au capital de 120 975€	
	Différences positives de change	SIREN : 339 454 654	
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	65 012	55 136
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	72 181	67 560
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		72 181	67 560
RESULTAT FINANCIER		(7 170)	(12 424)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		810 874	608 180
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	16 500	
Total des produits exceptionnels		16 500	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	470	
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	15 389	
	Total des charges exceptionnelles	15 859	
RESULTAT EXCEPTIONNEL		641	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		204 855	163 718
TOTAL DES PRODUITS		8 574 368	8 060 815
TOTAL DES CHARGES		7 967 707	7 616 352
RESULTAT DE L'EXERCICE		606 661	444 462

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

COMPTES ANNUELS 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

ANNEXE

COGEP.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de l'entreprise : SARL AR BOIS COMMERCIAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de **5 204 495 euros**. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **606 661 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.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2022** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

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

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

Stocks et en cours

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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

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

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Produits et charges exceptionnels

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

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	20 926					20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926					20 926
CORPORELLES	Terrains	68 794		26 326			95 120
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	481 206					481 206
	Instal technique, matériel outillage industriels	15 111		5 500		2 750	17 861
	Instal., agencement, aménagement divers	105 576		65 016		57 387	113 205
	Matériel de transport	25 676		32 100		16 500	41 276
	Matériel de bureau, mobilier	67 852		2 467			70 319
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours			31 061			31 061
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	764 215		162 470		76 637	850 048
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence		SARL SOGAREC				
	Autres participations		Commissariat aux comptes				
	Autres titres immobilisés		3, Rue des Forges				
	Prêts et autres immobilisations financières		03100 MONTLUCON				
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19				
			SARL au capital de 120 975€				
			SIREN : 339 454 654				
TOTAL		785 141		162 470		76 637	870 973

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUÇON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975 €

SIREN : 339 454 654

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 926			20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926			20 926
CORPORELLES	Terrains		2 329		2 329
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	96 273	32 096		128 369
	Instal technique, matériel outillage industriels	7 233	3 559		10 792
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	27 110	10 941		38 051
	Matériel de transport	15 748	22 870	16 500	22 118
	Matériel de bureau, mobilier	38 447	8 042		46 489
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	184 811	79 837	16 500	248 149
TOTAL		205 737	79 837	16 500	269 074

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial						15 389	(15 389)
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						15 389	(15 389)
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL						15 389	(15 389)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						15 389	(15 389)

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUÇON

Tél. 04 70 28 28 50 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Provisions

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2022
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges		SARL SOGAREC Commissariat aux comptes 3, Rue des Forges 03100 MONTLUCON Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19 SARL au capital de 120 975€ SIREN : 339 454 654		
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	31 266	26 334	31 266	26 334
	Sur comptes clients	7 484		6 797	687
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	38 749	26 334	38 062	27 021
TOTAL GENERAL		38 749	26 334	38 062	27 021

Dont dotations et reprises {
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

26 334

38 062

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	824	824	
	Autres créances clients	964 647	964 647	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	136 357	136 357	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	47	47	
	Débiteurs divers	2 160	2 160	
	Charges constatées d'avances	2 305	2 305	
	TOTAL DES CREANCES	1 106 340	1 106 340	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2022	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	537 851	537 851		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	555 662	14 692	540 970	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 905 666	1 394 822	181 049	329 795
	Fournisseurs et comptes rattachés	683 102	683 102		
	Personnel et comptes rattachés	16 671	16 671		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 032	28 032		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 266	1 266		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 581	2 581		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	204 855	204 855		
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 935 686	2 883 872	722 020	329 795
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	151 901			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

SARL SOGAREC
 Commissariat aux comptes
 3, Rue des Forges
 03100 MONTLUCON
 Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
 SARL au capital de 120 975€
 SIREN : 339 454 654

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Total des Charges à payer		112 602
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		6 037
<i>INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.CRÉDIT</i>	<i>1 500</i>	
<i>Intérêts courus/conc.Bancaires</i>	<i>4 537</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		81 529
<i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	<i>81 529</i>	
Dettes fiscales et sociales		25 036
<i>DETTE PROV./CONGES PAYES</i>	<i>16 671</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER</i>	<i>6 578</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>173</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>1 613</i>	

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION	2 305	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	2 305	

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2022	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	20,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	20,0000	10 000,00

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		8 440 684
Ventes de marchandises		8 271 066
<i>VENTES M/SES FRANCE</i>	<i>6 540 679</i>	
<i>VENTES LITEAUX</i>	<i>58 533</i>	
<i>VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA</i>	<i>988 995</i>	
<i>VENTES DE M/SES EU</i>	<i>359 214</i>	
<i>VENTES EXPORT</i>	<i>323 645</i>	
Production vendue Services		169 619
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	<i>1 050</i>	
<i>TRANSPORT REFACTURE</i>	<i>167 777</i>	
<i>PRESTATION TELEPHONIE</i>	<i>792</i>	
Chiffre d'affaires par marché géographique		8 440 684
Chiffre d'affaires FRANCE		8 440 684
<i>VENTES M/SES FRANCE</i>	<i>6 540 679</i>	
<i>VENTES LITEAUX</i>	<i>58 533</i>	
<i>VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA</i>	<i>988 995</i>	
<i>VENTES DE M/SES EU</i>	<i>359 214</i>	
<i>VENTES EXPORT</i>	<i>323 645</i>	
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	<i>1 050</i>	
<i>TRANSPORT REFACTURE</i>	<i>167 777</i>	
<i>PRESTATION TELEPHONIE</i>	<i>792</i>	

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2022
VALEUR D'ORIGINE					43 735	43 735
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				17 494	17 494
	Dotation exercice				8 747	8 747
	TOTAL				26 241	26 241
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				22 147	22 147
	Redevances Exercice				8 812	8 812
	TOTAL				30 959	30 959
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				8 812	8 812
	entre 1 et 5 ans				4 406	4 406
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				13 219	13 219
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				437	437
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				437	437
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE					8 812	8 812

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUÇON

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2022

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Caution BPI - Emprunts PGE		680 099
		680 099
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail	13 656	
	13 656	
Engagements en pensions, retraite et assimilés SARL SOGAREC Commissariat aux comptes 3, Rue des Forges 03100 MONTLUCON Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19		
Autres engagements Inscription de privilège de prêteur de deniers Caution solidaire de la SARL VANDENHURK FRANCE SARL au capital de 120 975€ SIREN : 339 454 654	550 000	1 845 000
	550 000	1 845 000
Total des engagements financiers (1)	563 656	2 525 099
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros		31/12/2022
Total des produits exceptionnels		16 500
Reprises sur provisions et transferts de charges		16 500
<i>Transf./charges exceptionnelle</i>	<i>16 500</i>	
Total des charges exceptionnelles		15 859
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		470
<i>Autres charges exceptionnelles</i>	<i>470</i>	
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		15 389
<i>Dot.amort. exceptionnels/Immo</i>	<i>15 389</i>	
Résultat exceptionnel		641

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2022	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	3 523 277	2 105 307	1 417 970	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	3 523 277	2 105 307	1 417 970	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

AR BOIS COMMERCIAL
Société à responsabilité limitée
au capital de 10 000,00 €
Siège social : ZI Les Ribattes
36400 LA-CHÂTRE
423 846 146 RCS CHÂTEAUX

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 21 JUIN 2023

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DECISION N°

4.

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 606 660,79 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 606 660,79 €

Bénéfice distribuable : 606 660,79 €

Distribution à titre de dividende global à l'associée unique : 243 000,00 €
Soit 486,00 € par part

Le solde 363 660,79 €

En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 1 014 809 €.

Ce dividende sera mis en paiement à compter de ce jour, à savoir :

- Un paiement comptant à hauteur de 243 000,00 € ;
- Et la somme de 0 € sera inscrite au crédit du compte courant de l'associée unique et rémunérée comme telle à un taux de 2,5%.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2022 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 243 000,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Modalités d'imposition des dividendes

Les dividendes sont normalement pris en compte dans les résultats imposables de la société bénéficiaire.

Si les titres de participations, qui doivent être conservés pendant deux ans, représentent au moins 5 % du capital de la société émettrice, l'option pour le régime des sociétés mères et filiales entraîne l'exonération, chez la société mère, des dividendes perçus de sa filiale, sous réserve d'une quote-part de frais et charges fixée à 5 %.

Les produits de participation versés par une société d'un groupe fiscalement intégré à une autre société du groupe sont retranchés du résultat d'ensemble, à la condition que la société distributrice soit membre du groupe depuis plus d'un exercice.

Copie certifiée conforme

LA GERANCE

M. Antoon VAN DEN HURK

