

RCS : LE HAVRE
Code greffe : 7606

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00018
Numéro SIREN : 444 588 453
Nom ou dénomination : ARTHOS

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/002317

ARTHOS
SOCIETE A RESPONSABILITE LIMITEE
AU CAPITAL DE 2 000 740 €
SIEGE SOCIAL : 154 RUE VICTOR HUGO
76600 LE HAVRE

—————
444588453
—————

PROCES-VERBAL DE L'ASSEMBLEE
GENERALE ORDINAIRE DU 1^{ER} FEVRIER 2023

L'an deux mille vingt-trois,
Et le premier février,
A onze heures,

Les associés se sont réunis, en assemblée générale ordinaire annuelle au siège social, sur convocation faite par le Gérant.

Monsieur Nicolas SARAZIN préside la séance en qualité de gérant.

Sont présents ou régulièrement représentés :

- Madame Isabelle SARAZIN propriétaire de 542 parts
- Monsieur Nicolas SARAZIN propriétaire de 1628 parts

Soit un total de 2170 parts sociales.

Le Président constate, en conséquence, que les associés, représentant la majorité des voix, peuvent valablement délibérer et que l'assemblée peut prendre ses décisions à la majorité requise de plus de la moitié des parts sociales.

Puis le Président rappelle que l'ordre du jour de la présente assemblée est le suivant :

ORDRE DU JOUR

- Modification de l'affectation du résultat,
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités.

Le Président dépose ensuite sur le bureau et met à la disposition de l'assemblée :

- un exemplaire de la lettre de convocation adressée aux associés non gérants,
- le texte des résolutions proposées à l'assemblée.

Après une brève discussion, personne ne demandant plus la parole, le Président met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

Le Président rappelle que l'assemblée générale en date du 30 décembre 2022 avait décidé de distribuer la totalité du résultat bénéficiaire soit la somme de 147.316€ aux associés sous forme de dividendes.

Toutefois, le Président indique que compte de la situation de la trésorerie et des projets pour l'année 2023, la distribution du résultat aurait un impact négatif sur la société.

Compte tenu de ces éléments, l'assemblée générale décide d'annuler la troisième résolution de l'assemblée générale du 30 décembre 2022.

En lieu et place de cette résolution, l'assemblée générale, après avoir pris connaissance des informations communiquées par le Président rappelle que les comptes font apparaître au 30 juin 2022 un bénéfice de 147 316 € et décide de l'affecter de la manière suivante :

- en totalité au report à nouveau pour un montant de 147 316 €.

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

SECONDE RESOLUTION

L'assemblée générale donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par la gérance et les associés.

Madame Isabelle SARAZIN



Monsieur Nicolas SARAZIN



Certifié conforme à
l'original

Comptes annuels

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

SARL ARTHOS

154 Rue VICTOR HUGO
76600 LE HAVRE
Tél. 02 35 19 00 00

APE : 6420Z -
Siret : 44458845300019

mazars

MAZARS LE HAVRE

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau
de l'ordre des experts comptables
15 QUAI LAMANDE

76600 LE HAVRE

Tél : 02 32 74 03 03

Fax : 02 35 21 47 74

Courriel : lehavre@mazars.fr

Web : www.mazars.fr

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable et conformément à nos accords et aux termes de notre lettre de mission en date du 24 octobre 2008, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de la société SARL ARTHOS relatifs à l'exercice du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Total bilan	3 479 331,23
Chiffre d'affaires	

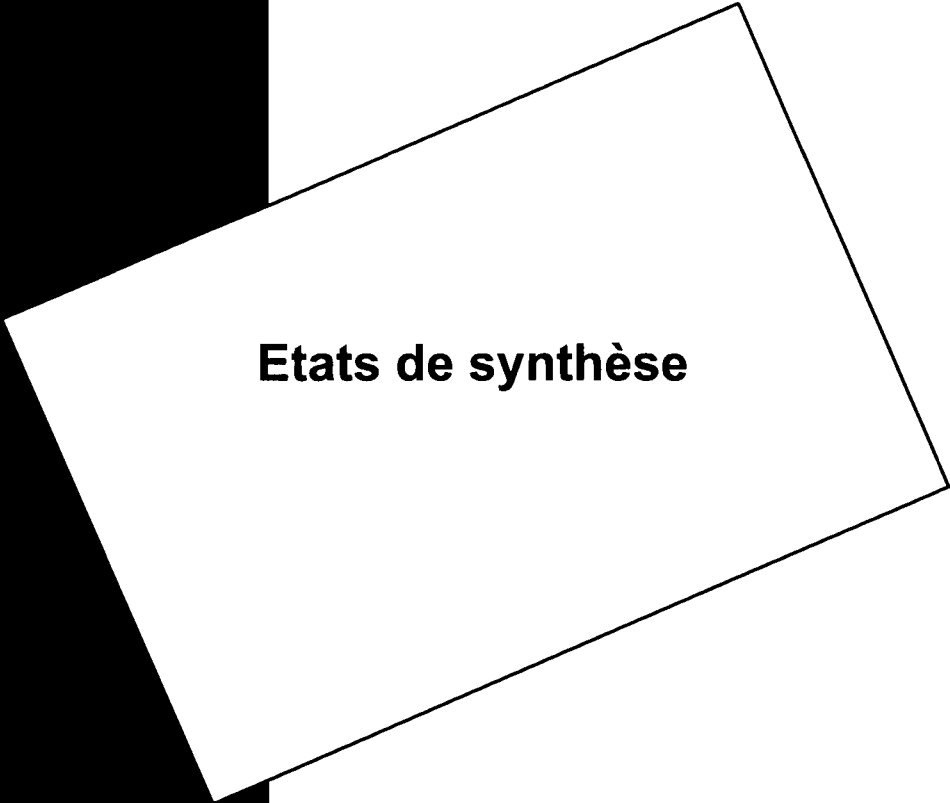
Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à Le Havre
Le 07/10/2022
Pour MAZARS LE HAVRE
Sophie CARPENTIER
Expert-Comptable Associé

Sophie
CARPENTIER

Signé numériquement par Sophie
CARPENTIER
DN : cn=Sophie CARPENTIER, o=FR,
o=MAZARS, ou=0002 318610623,
email=sophie.carpentier@mazars.fr
Date 2022.10.09 16:34:02 +0200'



Etats de synthèse

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaire				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	3 500		3 500	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	1 387 679	25 000	1 362 679	1 348 679
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				15
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés				
Autres créances	1 783 317		1 783 317	1 457 905
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	329 835		329 835	670 837
Charges constatées d'avance (3)				65
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 504 331	25 000	3 479 331	3 477 501
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				1 407 686

Bilan Passif

CAPITAUX PROPRES		
Capital	2 000 740	2 000 740
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	200 074	200 074
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	739 974	739 974
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	147 316	18 975
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	292 275	423 827
Emprunts et dettes financières diverses (3)	63 758	62 612
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 410	10 613
Dettes fiscales et sociales	24 784	20 687
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Produits constatés d'avance (1)		
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	3 479 331	3 477 501
(1) Dont à plus d'un an (a)	117 428	316 427
(1) Dont à moins d'un an (a)	273 800	201 311
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

Produits d'exploitation (1)		
Ventes de marchandises		
Production vendue (biens)		
Production vendue (services)		
Chiffre d'affaires net		
Dont à l'exportation		
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation		
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	8 475	3 167
Autres produits	11 751	1
Charges d'exploitation (2)		
Achats de marchandises		
Variations de stock	6 100	
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variations de stock		
Autres achats et charges externes (a)	28 171	19 823
Impôts, taxes et versements assimilés	2 591	2 554
Salaires et traitements	45 272	42 689
Charges sociales	16 911	15 807
Dotations aux amortissements et dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements		
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		4 270
- Pour risques et charges : dotations aux provisions		
Autres charges	546	929
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-79 366	-82 904
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (3)	243 220	17 903
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	11 432	39 278
Autres intérêts et produits assimilés (3)		9 392
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	23 600	61 249
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		25 000
Intérêts et charges assimilées (4)	28 775	6 006
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	249 477	96 816
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)	170 111	13 912

Compte de résultat (suite)

Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	1 000	23 767
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion	195	60
Sur opérations en capital	23 600	85 157
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-22 795	-61 451
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)		-66 514
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	299 478	154 757
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	152 162	135 782
BENEFICE OU PERTE	147 316	18 975
(a) Y compris :		
- Redevances de crédit-bail mobilier		
- Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées	254 651	57 181
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	25 214	1 199



Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ARTHOS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 3 479 331 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 147 316 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 09/10/2022.

Règles générales

Les comptes annuels au 30/06/2022 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 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.

Titres de participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition hors frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	265		265	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier		3 500		3 500
- Biens reçus par legs/donations destinés à être cédés				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	265	3 500	265	3 500
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	1 397 279	14 000	23 600	1 387 679
- Autres titres immobilisés	15		15	
- Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 397 294	14 000	23 615	1 387 679

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

- Filiales (détenues à + 50 %)				
SARL LA HUNE 76600 LE HAVRE	25 000	-74 613	100,00	29 211
SARL FONCIERE HESTIM 76600 LE HAVRE	500 000	609 163	97,50	-156 358
SCI L'OCEAN 76600 LE HAVRE	114 337		100,00	140 561
SARL NSBC INVEST 76600 LE HAVRE	75 800	114 049	100,00	-4 881
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SAS 154 INVEST 76600 LE HAVRE	50 000		50,00	-689
SAS FONCIERE GENESTAL 76930 OCTEVILLE SUR MER	20 000		50,00	
RELAX INVEST 76600 LE HAVRE	35 000		40,00	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

- Filiales (détenues à + 50 %)	1 316 654	1 291 654		223 626
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	49 000	49 000		
- Autres filiales françaises				
- Autres filiales étrangères				
- Autres participations françaises				
- Autres participations étrangères				

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport	265		265	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier				
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	265		265	

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 783 317 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Créances de l'actif circulant :	1 783 317	1 783 317	
Autres	1 783 317	1 783 317	

Produits à recevoir

C/C INTERETS COURUS	18 779

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

Immobilisations incorporelles			
Immobilisations corporelles			
Immobilisations financières	48 600		23 600
Stocks	6 100		6 100
Créances et Valeurs mobilières			25 000
Répartition des dotations et reprises :			
Exploitation			6 100
Financières			23 600
Exceptionnelles			

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 2 000 740,00 euros décomposé en 2 170 titres d'une valeur nominale de 922,00 euros.

Titres composant le capital social au début de l'exercice	2 170	922,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	2 170	922,00

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 391 228 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	292 275	174 848	117 428	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	82 733	82 733		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 410	10 410		
Dettes fiscales et sociales	5 809	5 809		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance				
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :	131 478			
(**) Dont envers Groupe et associés	82 733			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 85 euros.

Charges à payer

FOURN. FACT.NON PARVENUES	10 179
INTERETS COURUS	162
CHARGES SOCIALES A PAYER	48
ETAT - CHARGES A PAYER	3 000

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/07/2018, la société SARL ARTHOS est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL ARTHOS. Elle agit en qualité de tête de groupe.