

Compte de résultat

	30/06/2023	30/06/2022	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	5 259 898	5 816 393	-556 496	-9,57
Chiffre d'affaires net	5 259 898	5 816 393	-556 496	-9,57
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	18 667	7 222	11 444	158,46
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	41 100	87 231	-46 131	-52,88
Autres produits	1 086	7 020	-5 934	-84,53
Total produits d'exploitation (I)	5 320 750	5 917 866	-597 116	-10,09
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)	3 283 133	3 436 518	-153 385	-4,46
Impôts, taxes et versements assimilés	40 514	71 309	-30 795	-43,19
Salaires et traitements	1 492 295	1 864 096	-371 801	-19,95
Charges sociales	602 868	801 080	-198 212	-24,74
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	65 805	89 749	-23 944	-26,68
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.		23 173	-23 173	-100,00
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	2 230	8 104	-5 874	-72,49
Total charges d'exploitation (II)	5 486 844	6 294 028	-807 185	-12,82
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-166 093	-376 162	210 069	-55,85
Quotes-parts de résultat sur opérations				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)	22 757	21 643	1 114	5,15
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)	242	141	101	71,43
D'autres valeurs mobilières et créances actif im				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	968	1 792	-824	-46,00
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charg				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de pl				
Total produits financiers (V)	1 210	1 934	-724	-37,41
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat.				
Intérêts et charges assimilées (4)	23 979	13 908	10 071	72,41
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières				
Total charges financières (VI)	23 979	13 908	10 071	72,41
RESULTAT FINANCIER (V-VI)	-22 769	-11 974	-10 795	90,15
RESULTAT COURANT avant impôt	-166 105	-366 493	200 388	-54,68

DocuSigned by:
 Pascal ROUSSILLON
2BA612E5A306470...

DocuSigned by:
 Johann ROUSSILLON
71EA8F48505F433...

DocuSigned by:
 Léo ROUSSILLON
827E2383A7AC41F...

Compte de résultat (suite)

	30/06/2023	30/06/2022	Abs.(M)	Abs.(%)
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion		57 383	-57 383	-100,00
Sur opérations en capital	11 173	10 600	573	5,41
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges		47 250	-47 250	-100,00
Total produits exceptionnels (VII)	11 173	115 233	-104 060	-90,30
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	656	2 751	-2 095	-76,15
Sur opérations en capital	11 173	22 124	-10 951	-49,50
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.		1 414	-1 414	-100,00
Total charges exceptionnelles (VIII)	11 829	26 289	-14 460	-55,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-656	88 944	-89 601	-100,74
Participation des salariés aux résultats (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		-55 023	55 023	-100,00
Total des produits (I+III+V+VII)	5 355 890	6 056 676	-700 786	-11,57
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	5 522 652	6 279 202	-756 550	-12,05
BENEFICE OU PERTE	-166 761	-222 526	55 765	-25,06
(a) Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier		2 133	-2 133	-100,00
- 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				
(4) Dont intérêts concernant les entités liées	927	709	218	30,75

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2023	Net 30/06/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	103 770	89 592	14 178	32 444
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	27 594	7 029	20 565	21 827
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	174 692	161 180	13 512	25 592
Autres immobilisations corporelles	308 200	265 412	42 788	61 651
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	61 268		61 268	40 102
Autres titres immobilisés	10 096		10 096	10 096
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 376		28 376	37 336
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	713 997	523 214	190 783	229 048
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	7 200		7 200	
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 206 227		1 206 227	1 207 573
Autres créances	228 868		228 868	337 774
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	288 404		288 404	553 648
Charges constatées d'avance (3)	66 227		66 227	69 947
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 796 925		1 796 925	2 168 943
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 510 922	523 214	1 987 708	2 397 991
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				104 432

Bilan passif

	30/06/2023	30/06/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	6 400	6 400
Autres réserves		794
Report à nouveau	-221 732	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-166 761	-222 526
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-162 094	4 668
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	815 554	950 735
Emprunts et dettes financières diverses (3)	80 432	64 207
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	455 281	596 286
Dettes fiscales et sociales	709 505	733 693
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	89 031	48 401
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 149 802	2 393 323
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	1 987 708	2 397 991
(1) Dont à plus d'un an (a)	796 530	661 273
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 353 272	1 732 050
(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		

A.R.C.
Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 euros
Siège social : 17 Chemin du Charroi,
69300 CALUIRE ET CUIRE
453 079 766 RCS LYON

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 17 NOVEMBRE 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 30 juin 2023

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à -166 761 en totalité au compte de « *Report à nouveau* » débiteur qui s'élève ainsi à -388 493 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de -162 094 euros.

L'associée unique constate que les résultats de l'exercice ne permettent pas de reconstituer les capitaux propres de la Société, lesquels demeurent en conséquence inférieurs à la moitié du capital social.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Certifié conforme

La Présidente

DocuSigned by:

71EA8F48505F433...

DocuSigned by:

2BA612E5A306470...

DocuSigned by:

827E2383A7AC41F...

DocuSigned by:
 Pascal ROUSSILLON
2BA612E5A306470...

DocuSigned by:
 Léo ROUSSILLON
827E2383A7AC41F...

DocuSigned by:
 Johann ROUSSILLON
71EA8F48505F433...

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS A.R.C.SOCOBAT EXPERTISES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2023, dont le total est de 1 987 708 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 166 761 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2022 au 30/06/2023.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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 €.

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, 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Autres immobilisations incorporelles : 16 à 22 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 4 à 5 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.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une 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.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	131 364			131 364
Immobilisations incorporelles	131 364			131 364
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	178 653	3 040	7 000	174 692
- Instal.générales, agencements aménagements divers	132 345			132 345
- Matériel de transport	21 817			21 817
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	147 206	12 294	5 462	154 038
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	480 020	15 333	12 462	482 892
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	40 102	21 741	575	61 268
- Autres titres immobilisés	10 096			10 096
- Prêts et autres immobilisations financières	37 336	2 214	11 173	28 376
Immobilisations financières	87 534	23 955	11 748	99 741
ACTIF IMMOBILISE	698 918	39 288	24 210	713 997

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		15 333	23 955	39 288
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		15 333	23 955	39 288
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		12 462	11 748	24 210
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		12 462	11 748	24 210

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	77 093	19 528		96 621
Immobilisations incorporelles	77 093	19 528		96 621
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	153 060	15 120	7 000	161 180
- Instal.générales, agencements aménagements divers	102 777	14 469		117 246
- Matériel de transport	21 817			21 817
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	115 123	16 688	5 462	126 350
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	392 777	46 277	12 462	426 592
ACTIF IMMOBILISE	469 870	65 805	12 462	523 214

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 590 966 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	61 268		61 268
Prêts			
Autres	28 376		28 376
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 206 227	1 206 227	
Autres	228 868	228 868	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	66 227	66 227	
Total	1 590 966	1 501 322	89 645
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	89 329
FOURNISSEURS, AAR	14 423
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 333
Total	105 085

Créance résultant du report en arrière des déficits

	Montant	Echéance
Report en arrière des déficits de l'exercice 30 juin 2021	55 023	01/01/2027
TOTAL	55 023	

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 € décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 €.

Situation nette négative :

Compte tenu de ce résultat négatif, les capitaux propres de la société demeurent inférieurs à la moitié du capital social.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 149 802 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
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	815 554	95 523	665 028	55 003
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 617	2 117		1 500
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	455 281	455 281		
Dettes fiscales et sociales	709 505	709 505		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	165 845	90 845		75 000
Produits constatés d'avance				
Total	2 149 802	1 353 272	665 028	131 503
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	135 181			
(**) Dont envers les associés	927			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	198 483	198 483	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	198 483	198 483	

Deux emprunts sont garantis par un nantissement du fonds de commerce de la société A.R.C.

Charges à payer

	Montant
FOURNIS./FACT. NON PARVENUES	75 042
INTÉRÊTS COURUS	1 617
C/C INTERETS COURUS	927
DETTE PROVISIONNEES POUR C.P.	120 468
DETTE PROVISIONNEES POUR RTT	875
CHARGES SOC.S/ CP A PAYER	42 158
ORGANISMES SOCIAUX- IJSS	88
ADESATT SUIVI TEMPS TRAVAIL	146
FORMATION CONTINUE	293
TAXE APPRENTISSAGE	656
ETAT CHARGES A PAYER	1 764
Total	244 035

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Médecine du travail	1 833		
Locations immobilières	14 042		
Frais postaux	758		
Locations matériel de bureau	5 066		
Honoraires	630		
Maintenance informatique	2 970		
Cotisations	1 500		
Assurances	39 429		
Total	66 227		

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à des difficultés importantes, la société A.R.C SOCOBAT a obtenu de la part de ses partenaires bancaiers une renégociation de ses emprunts afin de rallonger les échéanciers en cours.

Egalement, des procédures prud'hommales avaient été engagées par des salariés au cours du second semestre 2022. A ce jour, nous ne pouvons pas évaluer le risque pour la société car la société A.R.C. estime que les demandes de ces salariés ont peu de chances d'aboutir (contestation de licenciements économiques) et que les jugements ont été reportés en décembre 2023.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 40 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	13
Ouvriers	
Total	40

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
<i>Intérêts sur emprunts garantis</i>	2 546
Avals et cautions	2 546
Engagements en matière de pensions	54 983
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	57 529
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :
54 983 €

L'indemnité de fin de carrière s'élève à 54.983 euros.

La méthode de calcul utilisée est la méthode rétrospective proratisée. La provision pour indemnité de départ à la retraite a été calculée, compte tenu de la convention collective des bureaux d'études (Syntec), avec un taux de progression annuel des salaires de 1 % et un taux de rotation du personnel faible. L'âge de départ à la retraite est présumé être à 67 ans. Le taux d'actualisation est fixé à 3.75 %. La table de mortalité est l'INSEE 2022. Le départ est présumé être à l'initiative du salarié. Le taux moyen des charges patronales est de 45 % pour les cadres et 43 % pour les non cadres.