



GORSKI ET ASSOCIES

EXPERTISE CONSEIL TRANSMISSION FINANCEMENT

SARL A-R-O CONCEPT

31B rue de la gare

59840 PERENCHIES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

*Certifier conforme
pour la gérance*

ANNEXE

del

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **812 856** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **1 491 933** euros et un total **charges** de **1 385 952** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **105 981** euros.

L'exercice considéré débute le **01/09/2021** et finit le **31/08/2022**.

Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Dut

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

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.

Disponibilités

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

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.

DLA

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/08/2022
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt.p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 665					1 665
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 665					1 665
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agenc. aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 934		8 005			13 938
	Instal., agencement, aménagement divers	29 500					29 500
	Matériel de transport	85 730		5 128		3 698	87 160
	Matériel de bureau, mobilier	1 102				557	545
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	122 265		13 133		4 255	131 143
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		123 930		13 133		4 255	132 808

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/08/2022
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 665			1 665
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 665			1 665
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	5 934	1 133		7 066
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	1 967	1 180		3 147
	Matériel de transport	34 072	13 256	3 698	43 629
	Matériel de bureau, mobilier	1 063	38	557	545
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	43 035	15 607	4 255	54 387
TOTAL		44 700	15 607	4 255	56 052

	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							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencement divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/08/2022
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				
	Sur comptes clients	2 888	535		3 423
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	2 888	535		3 423
TOTAL GENERAL		2 888	535		3 423

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

535

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.

DCH

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/08/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux	4 108	4 108	
	Autres créances clients	293 115	293 115	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	590	590	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	10 607	10 607	
	Débiteurs divers	1 362	1 362	
	Charges constatées d'avances	25 916	25 916	
TOTAL DES CREANCES		335 698	335 698	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		10 607		

		31/08/2022	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	247 794	61 289	186 505	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	100 754	100 754		
	Personnel et comptes rattachés	15 015	15 015		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 376	19 376		
	Impôts sur les bénéfices	13 762	13 762		
	Taxes sur la valeur ajoutée	40 367	40 367		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 056	1 056		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	15	15		
	Autres dettes	19 521	19 521		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	98 162	98 162		
TOTAL DES DETTES		555 822	369 317	186 505	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		27 300			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		39 067			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		15			

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des Produits à recevoir		211
Autres créances		211
<i>Associés - intérêts courus</i>	211	

Det

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Total des Charges à payer		2 891
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 016
<i>Fournisseurs - factures non parvenues</i>	<i>1 016</i>	
Dettes fiscales et sociales		1 875
<i>Autres charges à payer</i>	<i>720</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>375</i>	
<i>Etat charges à payer</i>	<i>633</i>	
<i>Taxe apprentissage</i>	<i>147</i>	

DUA

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros

	Période	Montants	31/08/2022
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			25 916
Ebmpapst - fact 21012886		5 900	
Daikin - fact 110940366		3 903	
Cofriset - fact 221032761		1 320	
Ebmpapst - fact 510126144		765	
Souchier boulet - fact 50124189		163	
Daikin - fact 11046350		150	
Hydeclim - fact 111046350		127	
Hydeclim - garantie addit. Toshiba au delà légale	30/11/2023 30/11/2031	3 817	
Grenke location - loyer 3T2022	01/09/2022 30/09/2022	86	
Sauermann-ct maintenance 5 ans outillage	01/09/2022 18/01/2027	1 108	
Ofracar - garantie décennale	01/09/2022 28/02/2023	2 235	
Ofracar - RC + PJ	01/09/2022 28/02/2023	6 339	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			25 916

Produits constatés d'avance

[illegible]

Subt

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros

	Capitaux propres clôture 31/08/2021	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/08/2022
Capital social	10 000				10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecarts de réévaluation					
Réserve légale	1 000				1 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	86 974	53 079			140 053
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	83 079	(83 079)		105 981	105 981
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	181 053	(30 000)		105 981	257 034

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués 30 000

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 30 000

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 151 053

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 151 053

² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 75 981

Capital social

Etat exprimé en euros

31/08/2022

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	10 000,00	1,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	10 000,00	1,0000	10 000,00

Delt



GORSKI ET ASSOCIES
EXPERTISE CONSEIL TRANSMISSION FINANCEMENT

SARL A-R-O CONCEPT

31B rue de la gare

59840 PERENCHIES

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/09/2021 au 31/08/2022

*Certifier conforme
par la gérance*

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/08/2022			31/08/2021
		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	1 665	1 665		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF IMMOBILISE	Installations techniques, mat. et outillage indus.	13 938	7 066	6 872	
	Autres immobilisations corporelles	117 205	47 321	69 884	79 230
	Immobilisations en cours				
	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)		132 808	56 052	76 756	79 230
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	8 352		8 352	14 357
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				10 832
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	297 223	3 423	293 800	234 598
	Autres créances	12 559		12 559	46 726
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	395 474		395 474	319 158
	Charges constatées d'avance	25 916		25 916	8 231
	TOTAL (III)	739 523	3 423	736 100	633 901
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I à VI)	872 332	59 476	812 856	713 131

(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

31/08/2022

31/08/2021

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	140 053	86 974
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	105 981	83 079
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	257 034	181 053
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)	247 794	259 561
	Emprunts et dettes financières divers (3)	15	15
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	100 754	102 406
	Dettes fiscales et sociales	89 575	77 271
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	19 521	
	Produits constatés d'avance (1)	98 162	92 825
	Total des dettes	555 822	532 078
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	812 856	713 131
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	105 981,39	83 079,25
	(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	369 317	395 278
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
	(3) Dont emprunts participatifs		

DCA

ARO CONCEPT
Société à Responsabilité Limitée au capital de 10 000 euros
Siège Social : 31 bis, rue de la Gare – 59840 PERENCHIES
810 453 845 RCS LILLE METROPOLE

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 JANVIER 2023**

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 105 981,39 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 105 981,39 euros

A titre de dividendes : 60 000,00 euros
Soit un montant de 6 euros par part sociale

Le solde en « Autres réserves » : 45 981,39 euros

Conformément à l'article 243 bis du CGI, l'Assemblée Générale déclare que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices, ont été les suivants :

FIN D'EXERCICE	Dividende éligible à l'abattement de 40%	Dividende non éligible à l'abattement de 40%
31/08/2021	12 150	17 850
31/08/2020	16 971,12	24 932.88
31/08/2019	0	0

Vote de l'Assemblée Générale du 31 Janvier 2023

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

Certifié conforme
La Gérance

