

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/12/2022 au 30/11/2023			Au 30/11/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens				
- De services	1 026 185		1 026 185	1 007 711
Chiffre d'affaires net	1 026 185		1 026 185	1 007 711
Production : - Stockée				
- Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			1 000	6 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			1 449	610
Autres produits			5	7
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 028 639	1 014 328
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			735 806	765 905
Impôts, taxes et versements assimilés			3 390	2 129
Salaires et traitements			141 328	126 116
Charges sociales			67 382	55 006
- Amortissements sur immobilisations			18	
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			6	2
CHARGES D'EXPLOITATION			947 930	949 157
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			80 709	65 171
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			591	27
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges			108	
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			3 055	
PRODUITS FINANCIERS			3 754	27
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				664
CHARGES FINANCIÈRES				664
RÉSULTAT FINANCIER			3 754	-637
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			84 463	64 534



Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 30/11/2023	Au 30/11/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	16 762	12 718
TOTAL DES PRODUITS	1 032 393	1 014 355
TOTAL DES CHARGES	964 692	962 539
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	67 701	51 816

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

ETATS FINANCIERS

CERTIFIE CONFORME



Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/12/2022 au 30/11/2023			Au 30/11/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	39 400		39 400	39 400
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	639	18	621	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 049		2 049	2 049
ACTIF IMMOBILISÉ	42 088	18	42 070	41 449
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	592		592	592
Créances				
Clients et comptes rattachés	86 360		86 360	117 480
Autres	96 287		96 287	56 236
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	224 697		224 697	47 226
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	40 871		40 871	135 637
Charges constatées d'avance	1 841		1 841	1 763
ACTIF CIRCULANT	450 647		450 647	358 934
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	492 735	18	492 717	400 383

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/12/2022	Du 01/12/2021
	Au 30/11/2023	Au 30/11/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 1 600	1 600	1 600
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	800	800
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	273 222	261 406
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	67 701	51 816
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	343 323	315 622
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes :		
- Auprès des établissements de crédit		
- Financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	51 547	34 726
Dettes :		
- Fiscales et sociales	52 847	50 034
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	45 000	
EMPRUNTS ET DETTES	149 394	84 761
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	492 717	400 383



2ARP
Société par actions simplifiée au capital de 1 600 euros
Siège social : 60 boulevard Beaumarchais, 75011 PARIS
444 241 269 RCS PARIS

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 25 MARS 2024

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

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 novembre 2023 s'élevant à 67 701,24 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	67 701,24 euros
Un prélèvement sur les réserves	
- sur le compte "autres réserves"	12 298,76 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	80 000,00 euros
A titre de dividende global à l'associé unique Soit 100 euros par action	80 000,00 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 novembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 80 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'associé unique déclare être informé que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :



- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 30 novembre 2020 : Néant

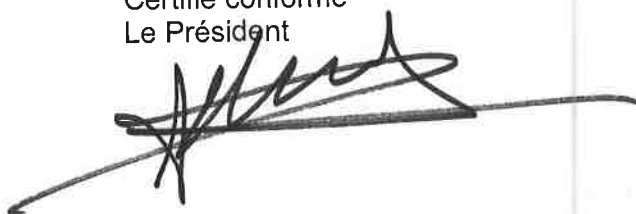
Exercice clos le 30 novembre 2021 : 25 000,00 euros, soit 31,25 euros par titre,

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %

Exercice clos le 30 novembre 2022 : 40 000,00 euros, soit 50,00 euros par titre,

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 %

Certifié conforme
Le Président



COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/12/2022 au 30/11/2023

ANNEXE



Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code de Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 30/11/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 492 717 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégagant un résultat de 67 701 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/12/2022 au 30/11/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, 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.

Faits caractéristiques

Du fait de l'augmentation des événements en visio et de la fin progressives des restrictions sanitaires, le chiffre d'affaires a connu une forte augmentation en passant de 635k€ en N-1 à plus d'un million.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 Décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

A l'exception des constructions qui ont fait l'objet d'une décomposition selon les modalités suivantes :
A COMPLETER

Les autres actifs n'ont fait l'objet d'aucune décomposition, compte tenu de leur nature.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 10 à 50 ans,
- Agencements et aménagements des constructions 10 à 20 ans,
- Installations industrielles 5 à 10 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,
- Matériel de transport 4 à 5 ans,
- Mobilier de bureau 10 ans,

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :	39 400		
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel :			639
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	39 400		639
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	2 049		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	2 049		
TOTAL GÉNÉRAL	41 449		639

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains				
Constructions :			39 400	
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers				
Matériel :			639	
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			40 039	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			2 049	
TOTAL			2 049	
TOTAL GÉNÉRAL			42 088	

Commentaires : néant



Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier		18		18
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		18		18
TOTAL GÉNÉRAL		18		18

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
- Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencés et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant



Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b style="color: red;">Réglementées - Reconstitution des gisements Provisions pour : - Investissements - Hausse des prix Amortissements dérogatoires Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
<b style="color: red;">Risques et charges - Litiges - Garanties données aux clients - Pertes sur marché à terme - Amendes et pénalités - Pertes de change Provisions pour : - Pensions et obligations - Impôts - Renouvellement des immobilisations - Gros entretien et grandes révisions - Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
<b style="color: red;">Dépréciations - Incorporelles - Corporelles Immobilisations : - Titres mis en équivalence - Titres de participation - Financières Sur stocks et en cours Sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	108		108	
DÉPRÉCIATIONS	108		108	
TOTAL GÉNÉRAL	108		108	
- D'exploitation Dont dotations et reprises : - Financières - Exceptionnelles			108	
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	2 049		2 049
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	86 360	86 360	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	60	60	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 538	2 538	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	65 686	65 686	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	28 003	28 003	
Charges constatées d'avance	1 841	1 841	
TOTAL	186 537	184 488	2 049
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant



Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	51 547	51 547		
Personnel et comptes rattachés	10 732	10 732		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	20 140	20 140		
Impôts sur les bénéfices	2 614	2 614		
Taxe sur la valeur ajoutée	15 203	15 203		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	4 159	4 159		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	45 000	45 000		
TOTAL	149 394	149 394		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 570	3 902
Dettes fiscales et sociales	20 268	18 385
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	31 837	22 286

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 569.60	3 901.51
408100 FOURNISSEURS FAC. NON PARVENUES	11 569.60	3 901.51
Dettes fiscales et sociales	20 267.76	18 384.92
428200 PERS. PROV. CONGES PAYES	10 731.72	11 807.45
438600 ORGANISME SOCIAL CHARGES A PAYER	5 377.53	5 893.09
448600 CHARGES A PAYER	3 861.00	549.00
448620 TAXE D APPRENTISSAGE A PAYER	243.35	110.77
448630 FORMATION PROF CONTINUE A PAYER	54.16	24.61
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	31 837.36	22 286.43

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL		

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
- D'exploitation	45 000	
Produits : - Financiers		
- Exceptionnels		
TOTAL	45 000	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	30/11/2023	30/11/2022
- D'exploitation	1 841	1 763
Charges : - Financières		
- Exceptionnelles		
TOTAL	1 841	1 763

Commentaires : néant

