

RCS : ROANNE Code greffe : 4201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2018 B 00030 Numéro SIREN : 835 043 480 Nom ou dénomination : A.R.A

Ce dépôt a été enregistré le 27/05/2024 sous le numéro de dépôt 1561

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	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				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	598 262	304 032	294 230	355 879
Autres immobilisations corporelles	250 065	131 723	118 341	63 092
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	3 000		3 000	3 000
ACTIF IMMOBILISÉ	851 327	435 756	415 571	421 971
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	5 000		5 000	5 000
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	391 034	25 415	365 619	315 859
Autres	63 722		63 722	14 149
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	60 000		60 000	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	825 246		825 246	677 763
Charges constatées d'avance	11 346		11 346	5 576
ACTIF CIRCULANT	1 356 348	25 415	1 330 932	1 018 348
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 207 674	461 171	1 746 503	1 440 318

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 10 000	10 000	10 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves :		
- Légale	1 000	1 000
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	813 824	414 562
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	414 006	399 262
Subventions d'investissement	41 988	55 984
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	1 280 818	880 808
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	109 161	208 982
- Financières diverses	32 741	31 846
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes :		
- Fournisseurs et comptes rattachés	56 748	147 382
- Fiscales et sociales	260 234	170 711
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 800	590
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
EMPRUNTS ET DETTES	465 685	559 510
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 746 503	1 440 318

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 1 746 503 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 414 006 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 2014 approuvé par arrêté ministériel du 8 septembre 2014
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements de l'Autorité des Normes Comptables (ANC).

Faits caractéristiques

Néant

Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant

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

- 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.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue indiquée dans le tableau d'amortissement.

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement :

La valeur brute est 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.

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode du "coût moyen unitaire pondéré" (CMUP)

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Une provision pour dépréciation des stocks est comptabilisée lorsque la valeur brute est supérieure à la valeur réelle à la date de clôture.

Créances et dettes :

Les créances et les dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Une provision est constituée sur les créances dès lors que leur valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Provisions :

La société applique le règlement CRC 2000-06 sur les passifs.

Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société.

Ces provisions sont estimées en prenant en considération les hypothèses les plus probables à la date d'arrêté des comptes.

Changements de méthodes :

Il n'y a pas eu de changement de méthode d'évaluation au cours de l'exercice.

Il n'y a pas eu de changement de méthode de présentation au cours de l'exercice.

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 :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage	587 401		10 861
- Générales, agencements et aménagements divers	30 314		4 167
Matériel :			
- De transport	156 828		91 800
- De bureau et informatique, mobilier	809		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	775 352		106 828
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	3 000		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 000		
TOTAL GÉNÉRAL	778 352		106 828

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 :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage			598 262	
- Gales, agencts et aménagt. divers			34 481	
Matériel :				
- De transport	33 853		214 774	
- De bureau et informatique, mob.			809	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		33 853	848 327	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			3 000	
TOTAL			3 000	
TOTAL GÉNÉRAL		33 853	851 327	

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

Emballages récupérables et divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES	356 381	101 276	21 902	435 756
TOTAL GÉNÉRAL	356 381	101 276	21 902	435 756

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, agenc. 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
-----------------------	--------------------------------	---	---	--------------------------------

Réglementées

- Reconstitution des gisements
- Provisions pour : - Investissements
- Hausse des prix
- Amortissements dérogatoires
- Provisions pour prêts d'installation
- Autres provisions réglementées

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
--------------------------------	--	--	--	--

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

Dépréciations

- Incorporelles
- Corporelles
- Immobilisations : - Titres mis en équivalence
- Titres de participation
- Financières

Sur stocks et en cours

Sur comptes clients

Autres provisions pour dépréciation

8 333

17 082

25 415

DÉPRÉCIATIONS	8 333	17 082		25 415
TOTAL GÉNÉRAL	8 333	17 082		25 415

- D'exploitation
- Dont dotations et reprises : - Financières
- Exceptionnelles

17 082

Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation

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	3 000		3 000
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	30 499	30 499	
Autres créances clients	360 536	360 536	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	2 105	2 105	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	61 617	61 617	
Charges constatées d'avance	11 346	11 346	
TOTAL	469 102	466 102	3 000

(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	1 752	1 752		
- A plus d'1 an à l'origine	107 409	43 381	64 028	
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	56 748	56 748		
Personnel et comptes rattachés	63 831	63 831		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	34 120	34 120		
Impôts sur les bénéfices	76 535	76 535		
Taxe sur la valeur ajoutée	83 150	83 150		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 598	2 598		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	32 741	32 741		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	6 800	6 800		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	465 685	401 657	64 028	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	108 572			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques	32 741			

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
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	305	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 028	2 133
Dettes fiscales et sociales	71 634	39 237
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 800	
TOTAL	80 766	41 370

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	304.59	
51860000 Agios services bancaires à payer	304.59	
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 027.50	2 132.73
40810000 Fournisseurs fact non parvenue	2 027.50	2 132.73
Dettes fiscales et sociales	71 633.54	39 237.09
42820000 Dettes prov. congés à payer	30 755.86	27 663.36
42860000 Personnel primes intéressement à payer	30 000.00	
43820000 Chges soc. /congés à payer	9 986.45	10 085.23
44860000 Etat Charges à payer	538.00	1 156.00
44863000 Etat TA + FC Charges à payer	353.23	332.50
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 800.00	
46860000 Divers Charges à payer	6 800.00	
TOTAL	80 765.63	41 369.82

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
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 130	
TOTAL	1 130	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	1 130.30	
51880000 Intérêts courus à recevoir	1 130.30	
TOTAL	1 130.30	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022

Produits :

- D'exploitation
- Financiers
- Exceptionnels

TOTAL		
--------------	--	--

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022

Charges :

- D'exploitation 11 346 5 576
- Financières
- Exceptionnelles

TOTAL	11 346	5 576
--------------	---------------	--------------

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	1 000	10.00000	10 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	1 000	10.00000	10 000

Commentaires : néant

A.R.A
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 euros

Siège social : L'Usine,
42430 ST JUST EN CHEVALET

835 043 480 RCS ROANNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 414 005,99 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	414 005,99 euros
A titre de dividendes	87 000,00 euros
Soit 87,00 euros par action	
Le solde	327 005,99 euros

En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 1 140 830,34 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 87 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 15 mars 2024.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er 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'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 MARS 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Jean-Claude BENIGAUD

