

Bordereau attestant l'exactitude des informations - DIEPPE - 7601 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 28/06/2024 - 1764 - 2006 B 80028 - 488 469 883 - "A.R.H. T.P."

GREFFE

**SARL
A.R.H.TP**

4 chemin St Martin
76260 ETALONDES

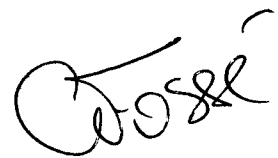
Exercice du 01 janvier 2023 au 31 décembre 2023
Comptes arrêtés au 31 décembre 2023

COMPTES ANNUELS

Copie certifiée conforme

SAS BOUSQUET ET ASSOCIES

1 RUE Rose Bertin
Parc d'Activités Les Deux Vallées
80103 ABBEVILLE



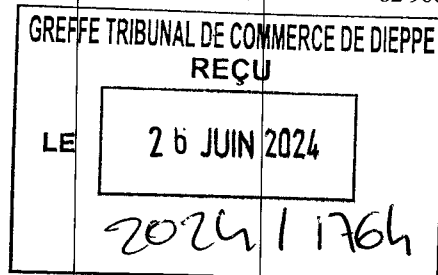
Sommaire

<i>1. Etats de synthèse des comptes</i>	<i>1</i>
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (suite)	5
Annexe	7
Règles et méthodes comptables	9
Faits caractéristiques	11
Notes sur le bilan	12

Etats de synthèse des comptes

Bilan actif

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	6 327	6 327		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	31 677	31 178	499	930
Constructions	27 990	23 753	4 237	7 992
Installations techniques, matériel et outillage industriels	372 967	293 493	79 473	36 800
Autres immobilisations corporelles	451 031	296 392	154 639	82 966
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	9 392		9 392	9 392
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	899 384	651 143	248 241	138 081
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	79 464		79 464	79 734
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	128 795		128 795	120 132
Autres créances	31 658		31 658	78 406
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	18 177		18 177	76 313
Charges constatées d'avance (3)	457		457	2 390
TOTAL ACTIF CIRCULANT	258 551		258 551	356 975
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	1 157 935	651 143	506 792	495 056
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				



Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	3 750	3 750
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation	222 694	86 256
Réserve légale	750	750
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	75 867	75 867
Report à nouveau	-216 326	-217 434
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-78 416	1 108
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	8 319	-49 702
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)	233 204	311 452
Emprunts et dettes financières diverses (3)	22 000	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 173	77 209
Dettes fiscales et sociales	85 097	151 933
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		4 164
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	498 473	544 758
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	506 792	495 056
(1) Dont à plus d'un an (a)	159 280	233 056
(1) Dont à moins d'un an (a)	339 193	311 702
(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		

Annexe

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL A.R.H.TP

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 506 792 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 78 416 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 14/05/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 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 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.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 3 ans
- * Aménagements des terrains : 50 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * 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.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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.

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

La société a pratiqué une réévaluation libre de ses immobilisations pour une valeur nette de 136 438 Euros.

Cet écart de réévaluation a été comptabilisé en capitaux propres.

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	6 327			6 327
Immobilisations incorporelles	6 327			6 327
– Terrains	31 677			31 677
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	27 990			27 990
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	344 577	58 925	30 536	372 967
– Installations générales, agencements aménagements divers	71 609	10 900		82 509
– Matériel de transport	261 399	87 738	11 765	337 372
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	27 766	3 384		31 150
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	765 017	160 947	42 300	883 664
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	9 392			9 392
Immobilisations financières	9 392			9 392
ACTIF IMMOBILISE	780 737	160 947	42 300	899 384

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		24 509		24 509
Apports				
Créations				
Réévaluations		136 438		136 438
Augmentations de l'exercice		160 947		160 947
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		42 300		42 300
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		42 300		42 300

Amortissements des immobilisations

Notes sur le bilan

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 327			6 327
Immobilisations incorporelles	6 327			6 327
– Terrains	30 747	431		31 178
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	19 998	3 755		23 753
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	307 777	15 425	29 708	293 493
– Installations générales, agencements aménagements divers	43 815	5 956		49 771
– Matériel de transport	207 728	16 930	5 783	218 876
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	26 263	1 481		27 745
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	636 329	43 977	35 491	644 815
ACTIF IMMOBILISE	642 656	43 977	35 491	651 143

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 170 302 euros 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			
Prêts			
Autres	9 392		9 392
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	128 795	128 795	
Autres	31 658	31 658	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	457	457	
Total	170 302	160 910	9 392
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS.FACT A ETABLIR	2 007
COTISATIONS TNS A RECEVOIR	6 244
DIVERS – PRODUITS À RECEVOIR	3 000
Total	11 251

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 498 473 euros 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	233 204	73 923	159 280	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	158 173	158 173		
Dettes fiscales et sociales	85 097	85 097		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	22 000	22 000		
Produits constatés d'avance				
Total	498 473	339 193	159 280	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	78 095			
(**) Dont envers les associés	22 000			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 22 000 euros.

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS– FRES NON PARVENUES	12 258
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CRÉDIT	148
COTISATIONS SOCIALES TNS À PAYER	18
ETAT CHARGES À PAYER	5 030
Total	17 454

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE	457		
Total	457		