

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ANNECY - 7401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 10/07/2024 - B2024/010508 - 2005 B 80289 - 483 161 097 - A.R.D. DECO

A.R.D. DECO

**Société par actions simplifiée
Au capital social de 45 000 euros
Siege social : ZAC des Bordets I
62, rue des cygnes
74130 Bonneville
RCS Annecy : 483 161 097**

BILAN DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Certifiée exacte,
Le Président.
Pour la société LDI FINANCES
Monsieur Sébastien LAPORTE



Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)Désignation de l'entreprise SAS A.R.D. DECODurée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12Adresse de l'entreprise 62 rue des Cygnes 74130 BONNEVILLEDurée de l'exercice précédent* 12Numéro SIRET* 4 8 3 1 6 1 0 9 7 0 0 0 4 1Néant ☐ *Exercice N clos le,
31/12/2023

				Exercice N clos le, 31/12/2023				
				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)				AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *		AB		AC		
		Frais de développement *		CX		CQ		
		Concessions, brevets et droits similaires		AF	168 744	AG	121 433	47 311
		Fonds commercial (1)		AH		AI		
		Autres immobilisations incorporelles		AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains		AN		AO		
		Constructions		AP	98 400	AQ	90 937	7 462
		Installations techniques, matériel et outillage industriels		AR	1 697 329	AS	1 443 197	254 131
		Autres immobilisations corporelles		AT	511 226	AU	396 969	114 256
		Immobilisations en cours		AV	17 775	AW		17 775
		Avances et acomptes		AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence		CS		CT		
		Autres participations		CU		CV		
		Créances rattachées à des participations		BB		BC		
		Autres titres immobilisés		BD		BE		
		Prêts		BF		BG		
		Autres immobilisations financières*		BH	27 120	BI		27 120
TOTAL (II)		BJ	2 520 595	BK	2 052 538	468 057		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements		BL		BM		
		En cours de production de biens		BN		BO		
		En cours de production de services		BP		BQ		
		Produits intermédiaires et finis		BR	133 753	BS		133 753
		Marchandises		BT		BU		
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes		BV	76 825	BW		76 825
		Clients et comptes rattachés (3)*		BX	2 229 794	BY		2 229 794
		Autres créances (3)		BZ	241 101	CA		241 101
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé		CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)		CD	24 288	CE		24 288
Disponibilités		CF	182 537	CG		182 537		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*		CH	23 883	CI		23 883	
	TOTAL (III)		CJ	2 912 184	CK		2 912 184	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)		CM					
	Ecart de conversion actif* (VI)		CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	5 432 780	1A	2 052 538	3 380 242	
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	(3) Part à plus d'un an		CR	
Clause de réserve de propriété :*	Immobilisations :		Stocks :		Créances :			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise		SAS A.R.D.DECO		Néant ☐ *	
				Exercice N	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 45 000)	DA	45 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	4 500		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	672 937		
	Report à nouveau	DH	(900 000)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 226 773		
	Subventions d'investissement	DJ	111 982		
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	1 161 193		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	584 218		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	610 994		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	849 997		
	Dettes fiscales et sociales	DY	152 508		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	21 330		
	Autres dettes	EA			
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB			
	TOTAL (IV)	EC	2 219 048		
	Ecart de conversion passif* (V)	ED			
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 380 242		
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	1 929 889		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	90 490			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

SAS A.R.D.DECO**Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : SAS A.R.D.DECO

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 3 380 242 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 226 774 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 02/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément avec les règles et méthodes comptables découlant des textes légaux et réglementaires applicables en France. Ils respectent en particulier les dispositions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2022-01 du 11 mars 2022 modifiant le règlement ANC n° 2018-07 du 10 décembre 2018 relatif au plan comptable général homologué par arrêté du 13 décembre 2022 publié au journal officiel du 18 décembre 2022.

Les principes comptables ont été appliqués 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, 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.

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
- * Agencements des constructions : 10 à 15 ans
- * Installations techniques : 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de bureau : 4 à 5 ans
- * Matériel informatique : 4 à 5 ans
- * Mobilier : 5 ans

SAS A.R.D.DECO**Règles et méthodes comptables****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.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

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

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

SAS A.R.D.DECO



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement sont étalées sur plusieurs exercices.

SAS A.R.D.DECO **Notes sur le bilan****Actif immobilisé****Tableau des immobilisations**

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	166 540	2 205		168 745
Immobilisations incorporelles	166 540	2 205		168 745
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	98 400			98 400
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 575 238	1 373 921	1 251 830	1 697 329
- Installations générales, agencements aménagements divers	416 193			416 193
- Matériel de transport	348		348	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	91 892	3 142		95 034
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours	73 426	17 775	73 426	17 775
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	2 255 497	1 394 838	1 325 604	2 324 731
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	27 120			27 120
Immobilisations financières	27 120			27 120
ACTIF IMMOBILISE	2 449 156	1 397 043	1 325 604	2 520 596

SAS A.R.D.DECO **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	2 205	1 377 063		1 379 268
Apports				
Créations				
Réévaluations		17 775		17 775
Augmentations de l'exercice	2 205	1 394 838		1 397 043
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		1 325 604		1 325 604
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		1 325 604		1 325 604

Amortissements des immobilisations

SAS A.R.D.DECO**Notes sur le bilan**

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	91 397	30 036		121 433
Immobilisations incorporelles	91 397	30 036		121 433
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	81 427	9 511		90 938
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 348 709	143 866	49 378	1 443 197
- Installations générales, agencements aménagements divers	272 312	40 470		312 782
- Matériel de transport	269	79	348	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	77 865	6 322		84 187
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 780 582	200 249	49 726	1 931 105
ACTIF IMMOBILISE	1 871 979	230 285	49 726	2 052 538

SAS A.R.D.DECO**Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 521 900 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	27 120		27 120
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	2 229 794	2 229 794	
Autres	241 101	241 101	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	23 884	23 884	
Total	2 521 900	2 494 780	27 120
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Associés - intérêts courus	5 167
Total	5 167

SAS A.R.D.DECO**Notes sur le bilan****Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 45 000,00 euros décomposé en 4 500 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 219 049 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	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	90 491	90 491		
- à plus de 1 an à l'origine	493 728	204 569	289 159	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	849 997	849 997		
Dettes fiscales et sociales	152 508	152 508		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	21 330	21 330		
Autres dettes (**)	610 995	610 995		
Produits constatés d'avance				
Total	2 219 049	1 929 890	289 159	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	202 772			
(**) Dont envers les associés	610 995			

SAS A.R.D.DECO **Notes sur le bilan****Charges à payer**

	Montant
Fourn.fact.non parvenues	169 385
Frs immobil. - fact. non parvenues	21 330
Banque - intérêts courus à payer	1 395
Congés à payer	68 349
Org.soc. charges à payer	4 107
Etat charges à payer	7 478
Total	272 043

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
LEASING 612208	7 758		
LEASING 612209	3 804		
SAFETY CLEAN	585		
BASTIAN	2 643		
CIAT	1 662		
PEXYS	377		
SYSTEM PLUS	1 013		
VIGNY	2 516		
AUDI Q3	3 526		
Total	23 884		

SAS A.R.D.DECO**Notes sur le compte de résultat****Charges et produits d'exploitation et financiers****Rémunération des commissaires aux comptes****Commissaire aux comptes Titulaire**

Honoraire de certification des comptes : 4 900 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Parties liées

Rémunération du compte groupe : 5 166.57€ avec SAS SLR

Selon convention du taux de trésorerie : taux maximum déductible des intérêts du compte courant à 5.57% au 31/12/2023

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2020, la société SAS A.R.D.DECO est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS SJCF.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

Enregistrement de l'économie d'IS procurée par l'intégration fiscale dans la comptabilité de la société tête de groupe.

Déficits reportables

	Dans le cadre l'intégration fiscale	Dans le cadre d'une imposition séparée
(A) - Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent		601 427
(B) - Déficits imputés		601 427
(C) - Déficits reportables (A-B)		
(D) - Déficits nés au titre de l'exercice		
(E) - Total des déficits restant à reporter (C+D)		

SAS A.R.D.DECO**Autres informations****Engagements financiers****Engagements donnés**

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	2 264 977
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	2 264 977
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 : 16 424 euros

Utilisation de la méthode simplifiée de calcul des engagements de retraite en fonction de l'ancienneté à la date de clôture, du salaire moyen reconstitué de l'année en cours et d'un taux d'actualisation de 3.2%.

Pour un régime à prestation définies, il est fait l'application de la recommandation n°2003-R.01 du 1er avril 2003.

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

A.R.D. DECO

Société par actions simplifiée
Au capital social de 45 000 euros
Siege social : ZAC des Bordets I
62, rue des cygnes
74130 Bonneville
RCS Annecy : 483 161 097

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE

DU 28 JUIN 2024

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT **CORRESPONDANT A L'AFFECTATION PROPOSEE**

QUATRIEME DECISION

L'associée unique approuve l'affectation du bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 1 226 773,63 Euros telle qu'elle est proposée par la Direction, à savoir :

- Au compte de « Report à nouveau » soit..... 900 000,00 €.

En compensation du solde du compte « Report à nouveau » débiteur de – 900 000 €
tenant de l'acompte sur dividendes décidé le 25 septembre 2023.

- Au compte « Autres Réserves » pour le solde..... 326 773,63 €.

Certifiée exacte,

Le Président.

Pour la société LDI FINANCES
Monsieur Sébastien LAPORTE

