

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ST MALO - 3502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 22/07/2024 - 4489 - 2023 B 00718 - 802 551 564 - SAS ROUALLAND



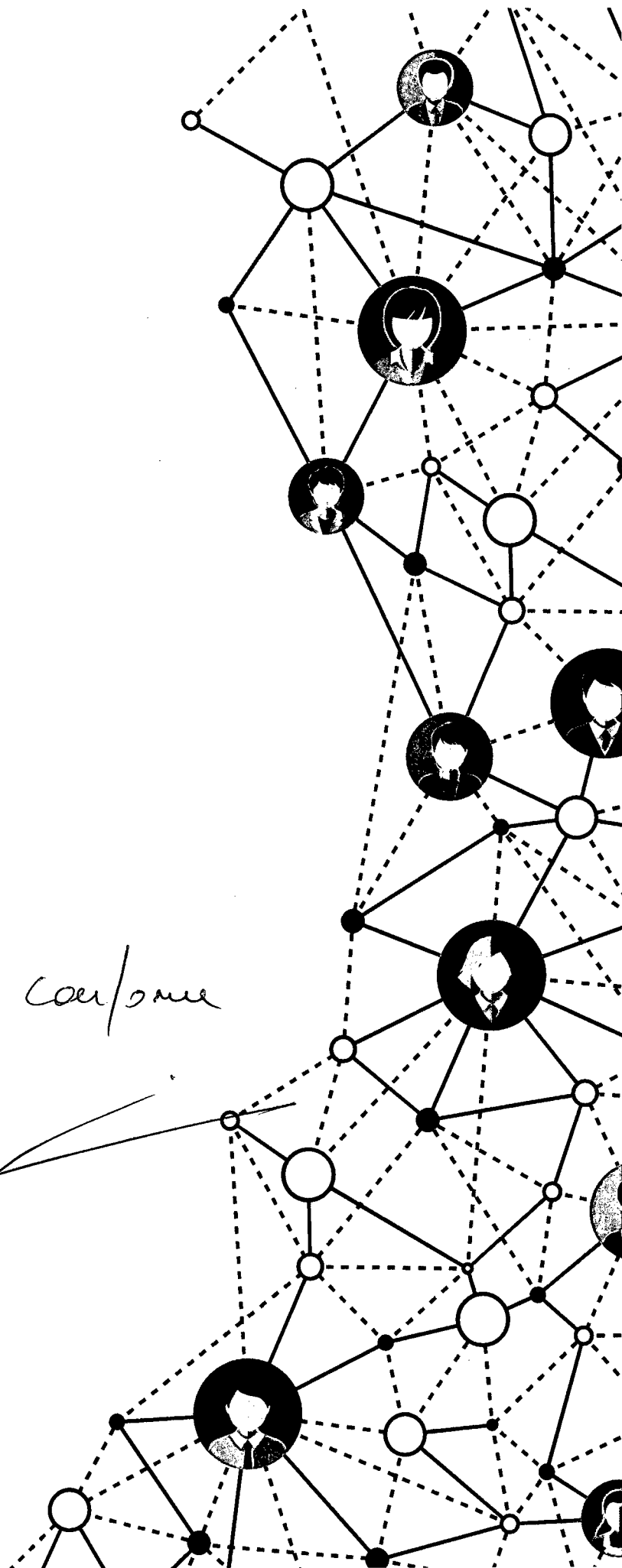
Plaquette

SAS ROUALLAND

certifié conforme

A large, stylized handwritten signature in black ink, written over a horizontal line.

31/12/2023





KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil
Parc Edonia
Rue de la Terre Victoria

35768 Saint Grégoire Cedex

Téléphone : +33 (0)2 23 46 3400

Télécopie : +

Site internet : + www.kpmg.fr

M. PINSON PATRICE
SAS ROUALLAND
5 20 Avenue Colette
35400 Saint-Malo

À SAINT GREGOIRE, le 6 mai 2024

Attestation de présentation des comptes annuels

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entité SAS ROUALLAND relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023, qui se caractérisent par les données suivantes :

• Total du bilan :	2 204 280 €
• Chiffre d'affaires :	€
• Résultat net comptable :	428 438 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

KPMG ESC & GS
Expertise Comptable, Gestion Sociale, Conseil

Maryvonne Kervrann
Associée, Expert-comptable

KPMG ESC & GS, société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (« private company limited by guarantee »).

Société d'exercice libéral par actions simplifiée et société d'expertise comptable inscrite au Tableau de l'Ordre à Paris sous le n° 14 00024167 01

Siège social
KPMG ESC & GS
Tour Ego
2 avenue Gambetta
92066 Paris la Défense Cedex
Capital : 1 000 000 €.
Code APE 69.20Z
903 309 490 RCS Nanterre
TVA Union Européenne
FR 03 903 309 490

SAS ROUALLAND

Actif		Au 31/12/2023			Au 31/12/2022
		Montant brut	Amort. ou Prov.	Montant net	
Capital souscrit non appelé					
Actif immobilisé	Immobilisations incorporelles	Frais d'établissement Frais de développement Concessions, brevets et droits similaires Fonds commercial (1) Autres immobilisations incorporelles Immobilisations incorporelles en cours Avances et acomptes TOTAL			
	Immobilisations corporelles	Terrains Constructions Inst. techniques, mat. out. industriels Autres immobilisations corporelles Immobilisations en cours Avances et acomptes TOTAL			
	Immobilisations financières ³⁾	Participations évaluées par équivalence Autres participations Créances rattachées à des participations Titres immob. de l'activité de portefeuille Autres titres immobilisés Prêts Autres immobilisations financières TOTAL	243 050	243 050	242 050
Total de l'actif immobilisé		243 050		243 050	242 050
Actif circulant	Stocks	Matières premières, approvisionnements En cours de production de biens En cours de production de services Produits intermédiaires et finis Marchandises TOTAL			
		Avances et acomptes versés sur commandes			
	Créances ²⁾	Clients et comptes rattachés Autres créances Capital souscrit et appelé, non versé TOTAL	1 356 715	1 356 715	1 803 968
	Divers	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :) Instruments de trésorerie Disponibilités TOTAL	401 737 202 778 604 515	401 737 202 778 604 515	1 803 968
Charges constatées d'avance					
Total de l'actif circulant		1 961 230		1 961 230	1 803 968
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des emprunts Écarts de conversion actif					
TOTAL DE L'ACTIF		2 204 280		2 204 280	2 046 018
Renvois : (1) Dont droit au bail (2) Dont part à moins d'un an (brut) des immobilisations financières (3) Dont créances à plus d'un an (brut)					
Clause de réserve de propriété		Immobilisations	Stocks	Créances clients	

SAS ROUALLAND

Passif		Au 31/12/2023	Au 31/12/2022	
Capitaux propres	Capital (dont versé : 10 000)	10 000		10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport			
	Ecarts de réévaluation			
	Ecarts d'équivalence			
	Réserves			
	Réserve légale	1 000		1 000
	Réserves statutaires			
	Réserves réglementées			
	Autres réserves	1 749 515		910 168
	Report à nouveau			
Aut. fonds propres	Résultats antérieurs en instance d'affectation			
	Résultat de la période (bénéfice ou perte)	428 438		839 347
	Situation nette avant répartition	2 188 954		1 760 515
	Subvention d'investissement			
	Provisions réglementées			
Total		2 188 954		1 760 515
Provisions	Titres participatifs			
	Avances conditionnées			
Total				
Dettes	Provisions pour risques			
	Provisions pour charges			
	Total			
	Emprunts et dettes assimilées			
	Emprunts obligataires convertibles			
	Autres emprunts obligataires			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)			46 552
	Emprunts et dettes financières divers (3)	14 498		
	Total	14 498		46 552
	Avances et acomptes reçus sur commandes (1)			
Produits constatés d'avance	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	828		1 640
	Dettes fiscales et sociales			237 310
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
	Autres dettes			
	Instruments de trésorerie			
Total		828		238 950
Total des dettes et des produits constatés d'avance		15 326		285 502
Écarts de conversion passif				
TOTAL DU PASSIF		2 204 280		2 046 018
Rendement	Crédit-bail immobilier			
	Crédit-bail mobilier			
	Effets portés à l'escompte et non échus			
	Dettes et produits constatés d'avance, sauf (1), à plus d'un an à moins d'un an	15 326		285 502
	Renvois : (2) dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques (3) dont emprunts participatifs			46 552

SAS ROUALLAND

		France	Exportation	Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits d'exploitation (1)	Ventes de marchandises				
	Production vendue : - Biens				
	- Services				
	Chiffre d'affaires net				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Produits nets partiels sur opérations à long terme				
	Subventions d'exploitation				
Charges d'exploitation (2)	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				
	Autres produits				0
	Total				0
	Marchandises Achats				
	Variation de stocks				
	Matières premières et autres approvisionnements Achats				
	Variation de stocks				
	Autres achats et charges externes (3)			23 554	30 503
Produits financiers	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales				
	Dotations				
	d'exploitation				
	• sur immobilisations				
	• sur actif circulant				
	• pour risques et charges				
Charges financières	Autres charges			7	
	Total			23 561	30 503
	Résultat d'exploitation	A		-23 561	-30 503
	Bénéfice attribué ou perte transférée	B			
	Perte supportée ou bénéfice transféré	C			
	Produits financiers de participations (4)			596 583	1 105 440
	Produits financiers d'autres valeurs mobilières de placement et créances d'actif immobilisé (4)				
	Autres intérêts et produits assimilés (4)			7 732	1 720
Charges financières	Reprises sur provisions, transferts de charges				
	Différences positives de change				
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
	Total			604 315	1 107 160
	Dotations financières aux amortissements et provisions				
	Intérêts et charges assimilées (5)			22 244	
	Différences négatives de change				
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Charges financières	Total			22 244	
	Résultat financier	D		582 071	1 107 160
	RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (± A ± B - C ± D)	E		558 509	1 076 657

SAS ROUALLAND

		Du 01/01/2023 Au 31/12/2023 12 mois	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022 12 mois
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et transferts de charge		
	Total		
Charges exceptionnelles	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
	Total		
Résultat exceptionnel		F	
Participation des salariés aux résultats		G	
Impôt sur les bénéfices		H	
		130 071	237 310
BÉNÉFICE OU PERTE (± E ± F - G - H)		428 438	839 347
Renvois			
(1) Dont	produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(2) Dont	charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs		
	incidence après impôt des corrections d'erreurs		
(3) Y compris	- redevances de crédit-bail mobilier		
	- redevances de crédit-bail immobilier		
(4) Dont	produits concernant les entités liées		
(5) Dont	intérêts concernant les entités liées		



SAS Roualland

**Annexe aux comptes annuels de l'exercice clos le
31 décembre 2023**

Table des matières

1	Faits majeurs	3
1.1	Evènements principaux de l'exercice	3
1.2	Principes, règles et méthodes comptables	3
2	Informations relatives au bilan	4
2.1	Actif	4
2.1.1	Tableau des immobilisations	4
2.1.2	Classement par échéance	4
2.1.3	Tableau des amortissements	4
2.1.4	Immobilisations financières	5
2.1.5	Créances	5
2.2	Passif	6
2.2.1	Capital	6
2.2.2	Dettes financières	6
2.2.3	Autres dettes	6

1 Faits majeurs

1.1 Evènements principaux de l'exercice

Néant.

1.2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général.

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, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.



2 Informations relatives au bilan

2.1 Actif

2.1.1 Tableau des immobilisations

Néant.

2.1.2 Classement par échéance

Voir Tableau 2057.

2.1.3 Tableau des amortissements

Néant.

2.1.4 Immobilisations financières

	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu e (en %)	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute Nette						
Arc Aménagement	10 000		10	1 000	1 000	111 618	0	129 909	824 842	0
Arc promotion Bretagne	10 000		10	240 000	240 000	585 356	0	33 368 898	5 006 534	0
Arc promotion Armorique	10 000		10	1 000	1000	457 556	0	9 073 928	134 454	0
SCI Bonne Roche	1 000		5	50	50	152 254	0	30 000	-32 402	0

2.1.5 Créances

2.1.5.1 Classement par échéance

Voir Tableau 2057.

2.2 Passif

2.2.1 Capital

2.2.1.1 Tableau de variation des capitaux propres

	N-1	+	-	N
Capital	10 000			10 000
Primes d'émission, fusion...				
Réserves légale et réserves statutaires	1 000			1 000
Autres réserves	910 168	839 347		1 749 515
Report à nouveau				
Résultat	839 347	428 438	- 839 347	428 438
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
Autres				
Total	1 760 515	1 267 785	- 839 347	2 188 954

2.2.1.2 Capital social

Le capital social s'élève à 10 000 euros. Il est composé de 1 000 actions de 10 euros de valeur nominale.

2.2.2 Dettes financières

2.2.2.1 Classement par échéance

Voir Tableau 2057.

2.2.2.2 Dettes garanties par des sûretés réelles données

Néant

2.2.3 Autres dettes

2.2.3.1 Classement par échéance

Voir Tableau 2057.

Désignation de l'entreprise : SAS ROUALLAND				31122023		Néant ☐		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	UL		UM		UN		
	Prêts (1) (2)	UP		UR		US		
	Autres immobilisations financières	UT		UV		UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	VA						
	Autres créances clients	UX						
	Créance représentative de titres (Provision pour dépréciation prêtés ou remis en garantie * (antérieurement constituée) UO	ZI						
	Personnel et comptes rattachés	UY						
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	UZ						
	État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	VM	49929		49929		
		Taxe sur la valeur ajoutée	VB					
		Autres impôts, taxes et versements assimilés	VN					
		Divers	VP					
	Groupe et associés (2)	VC	1306786		1306786			
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	VR						
	Charges constatées d'avance	VS						
	TOTAUX		VT	1356715	VU	1356715	VV	
	RENOIS	(1) Montant des - Prêts accordés en cours d'exercice	VD					
- Remboursements obtenus en cours d'exercice		VE						
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF						
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1	A 1 an au plus 2	A plus d'1 an et 5 ans au plus 3	A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y						
Autres emprunts obligataires (1)		7Z						
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine	VG						
	à plus d'1 an à l'origine	VH						
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	828		828			
Personnel et comptes rattachés		8C						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D						
État et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	8E						
	Taxe sur la valeur ajoutée	VW						
	Obligations cautionnées	VX						
	Autres impôts, taxes et assimilés	VQ						
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J						
Groupe et associés (2)		VI	14498		14498			
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ						
Produits constatés d'avance		8L						
TOTAUX		VY	15326	VZ	15326			
RENOIS	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	VJ		(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL			
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	VK		* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032				

SAS ROUALLAND
Société par actions simplifiée
Au capital de 10 000 euros
Siège social : 20, Avenue Colette - 35400 SAINT-MALO
802 551 564 RCS RENNES

EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
EN DATE DU 27 JUIN 2024

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 428 438,55 euros, de la manière suivante :

- A titre de dividende aux associés 150 000,00 euros
Soit 150,00 euros par titre ;

- Le solde au compte « Autres réserves » 278 438,55 euros
Ledit compte est ainsi corrélativement porté à la somme de 2 027 954,25 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 150 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

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.

Rappel des dividendes antérieurement distribués

Conformément aux dispositions légales, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

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

Certifié conforme
La Présidence
Monsieur Patrice PINSON ¹

¹ Signature

