

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHATEAUROUX - 3601 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 15/07/2024 - 1938 - 1997 B 00142 - 413 168 451 - A.R. BOIS

COGEP

SAS A. R. BOIS

ZI LES RIBATTES
MONTGIVRAY
36400 LA CHATRE

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



COGEP DEOLS

ZAC DE ECOPARC DU GRANDEOLS

36130 DEOLS

02 54 08 30 30

Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	85 922	29 897	56 025	25 987
	Constructions	171 390	44 324	127 066	134 588
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	455 973	398 846	57 127	52 215
	Autres immobilisations corporelles	87 931	24 128	63 803	29 143
	Immobilisations en cours	332 227		332 227	31 296
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières				
TOTAL (II)		1 133 443	497 195	636 248	273 229
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	150 911		150 911	129 398
	Autres créances	6 929		6 929	4 800
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	20 869		20 869	46 234
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	151		151	141
	TOTAL (III)	178 861		178 861	180 574
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 312 304	497 195	815 109	453 803

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	60 000	60 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation	137 374	151 463
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	32 509	15 551
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	86 654	62 870
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	322 537	295 883
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	387 518	65 253
	Emprunts et dettes financières divers (3)	34 029	25 814
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 671	40 376
	Dettes fiscales et sociales	39 353	26 477
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	492 572	157 920
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	815 109	453 803
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		86 654,23	62 869,68
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		187 417	100 039
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	590 036		590 036	460 182
	Montant net du chiffre d'affaires	590 036		590 036	460 182
	Production stockée Production immobilisée Subventions d'exploitation Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges Autres produits			66 866 6	5 142 11
Total des produits d'exploitation (1)				656 908	465 335
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements Variation de stock			5	39
	Autres achats et charges externes			244 843	147 331
	Impôts, taxes et versements assimilés			9 727	9 120
	Salaires et traitements			182 146	157 269
	Charges sociales du personnel			47 454	38 745
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			29 869	28 151
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			5	4
Total des charges d'exploitation (2)				514 049	380 660
RES ULTAT D'EXPLOITATION				142 859	84 675

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RES ULTAT D'EXPLOITATION		142 859	84 675
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers		
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	22 223	858
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	22 223	858
RES ULTAT FINANCIER		(22 223)	(858)
RES ULTAT COURANT AVANT IMPOTS		120 636	83 817
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		16 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		16 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		11 681
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		11 681
RES ULTAT EXCEPTIONNEL			4 819
PARTICIPATION DES SALARIES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		33 982	25 767
TOTAL DES PRODUITS		656 908	481 835
TOTAL DES CHARGES		570 254	418 966
RES ULTAT DE L'EXERCICE		86 654	62 870

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE



COGEP 

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de l'entreprise : SAS A. R. BOIS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de **815 109** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **86 654** 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 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°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

Les conventions générales 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.

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 : 12 mois
- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 3 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 5 ans
- * Matériel informatique : 2 à 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 et en cours

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.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

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 et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

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

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

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.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	53 559		32 364			85 922
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	171 390					171 390
	Instal technique, matériel outillage industriels	438 222		17 751			455 973
	Instal., agencement, aménagement divers	34 543		40 856			75 399
	Matériel de transport	1 995					1 995
	Matériel de bureau, mobilier	9 551		985			10 536
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	31 296		315 247		14 316	332 227
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	740 556		407 203		14 316	1 133 443
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		740 556		407 203		14 316	1 133 443

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

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au
			Dotations	Diminutions	31/12/2023
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains	27 571	2 326		29 897
	Constructions sur sol propre	36 802	7 523		44 324
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	386 006	12 840		398 846
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	7 709	5 793		13 502
	Matériel de transport	1 995			1 995
	Matériel de bureau, mobilier	7 243	1 388		8 631
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		467 326	29 869		497 195
TOTAL		467 326	29 869		497 195

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	150 911	150 911	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 929	6 929	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	151	151	
	TOTAL DES CREANCES	157 992	157 992	
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice			
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	387 518	82 363	285 255	19 900
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	31 671	31 671		
	Personnel et comptes rattachés	16 106	16 106		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 477	13 477		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	9 771	9 771		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	34 029	34 029		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	492 572	187 417	285 255	19 900
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	329 341			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	7 316			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		34 767
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		296
<i>Intérêts courus/emp.ets.crédit</i>	<i>296</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 721
<i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	<i>12 721</i>	
Dettes fiscales et sociales		21 750
<i>DETTE PROV./CONGES A PAYER</i>	<i>16 106</i>	
<i>CHARG.SOC./CONGES A PAYER</i>	<i>4 413</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>218</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>1 014</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		151	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		151	

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		3 000,00	20,0000	60 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		3 000,00	20,0000	60 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		590 036
Production vendue Services		590 036
<i>FRAIS DEPILAGE INTRA-GROUPE</i>	143 762	
<i>FRAIS SECHAGE INTRA-GROUPE</i>	385 534	
<i>FRAIS SECRETARIAT INTRA-GROUPE</i>	12 000	
<i>LOCATION IMMOB ARBC</i>	10 000	
<i>FRAIS CHANTIER INTRA-GROUPE</i>	6 000	
<i>FRAIS DE PERSONNEL INTR GROUPE</i>	23 292	
<i>REFACT. DIV. INTRA-GROUPE</i>	9 448	
Chiffre d'affaires par marché géographique		590 036
Chiffre d'affaires FRANCE		590 036
<i>FRAIS DEPILAGE INTRA-GROUPE</i>	143 762	
<i>FRAIS SECHAGE INTRA-GROUPE</i>	385 534	
<i>FRAIS SECRETARIAT INTRA-GROUPE</i>	12 000	
<i>LOCATION IMMOB ARBC</i>	10 000	
<i>FRAIS CHANTIER INTRA-GROUPE</i>	6 000	
<i>FRAIS DE PERSONNEL INTR GROUPE</i>	23 292	
<i>REFACT. DIV. INTRA-GROUPE</i>	9 448	

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels	
Total des charges exceptionnelles	
Résultat exceptionnel	

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail Engagements de locations financières		
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Caution solidaire de la SARL VANDENHURK FRANCE		645 000
		645 000
Total des engagements financiers (1)		645 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

AR BOIS
Société par actions simplifiée
au capital de 60 000,00 €
Siège social : Zone Industrielle Les Ribattes
36400 LA CHATRE
413 168 451 RCS CHATEAUROUX

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 18 JUIN 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DECISION N°

4.

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 86 654,23 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 86 654,23 €

En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 119 164 €.

Copie certifiée conforme
LE PRESIDENT
La Société FRANCE COMMERCE
M. David VAN DEN HURK

