

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHATEAUROUX - 3601 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 15/07/2024 - 1937 - 1999 B 00135 - 423 846 146 - A.R. BOIS
COMMERCIAL

COGEP

SAS AR BOIS COMMERCIAL

ZI LES RIBATTES

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
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	20 926	20 926		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	159 675	11 837	147 838	92 791
	Constructions	481 206	160 466	320 740	352 837
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	17 861	13 828	4 033	7 070
	Autres immobilisations corporelles	272 834	112 873	159 960	118 141
	Immobilisations en cours				31 061
	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)		952 502	319 930	632 571	601 899
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	4 129 927	34 348	4 095 579	3 496 942
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	799 113		799 113	964 784
	Autres créances	44 375		44 375	138 564
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES				
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 983		6 983	2 305
	TOTAL (III)	4 980 398	34 348	4 946 050	4 602 596
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 932 899	354 279	5 578 621	5 204 495

(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	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 014 809	651 148
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	338 334	606 661
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 364 143	1 268 809
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)	1 081 741	1 093 513
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 388 621	2 110 521
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	680 005	683 102
	Dettes fiscales et sociales	64 111	48 550
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 214 478	3 935 686
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 578 621	5 204 495
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		338 334,45	606 660,79
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 387 497	2 883 872
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		562 478	537 851
(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	8 855 627		8 855 627	8 271 066
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	179 704		179 704	169 619
	Montant net du chiffre d'affaires	9 035 331		9 035 331	8 440 684
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 667	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			36 294	51 803
	Autres produits			448	369
	Total des produits d'exploitation (1)			9 076 739	8 492 856
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			7 361 134	7 484 065
	Variation de stock			(606 650)	(1 417 970)
	Achats de matières et autres approvisionnements			838 635	758 716
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			425 880	442 448
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 435	18 844
	Salaires et traitements			253 794	214 159
	Charges sociales du personnel			91 040	77 966
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			74 792	64 449
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			34 348	26 334
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			512	5 800
	Total des charges d'exploitation (2)			8 493 922	7 674 812
RES ULTAT D'EXPLOITATION				582 818	818 044

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		582 818	818 044
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)	44 239	65 012
	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		44 239	65 012
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	174 999	72 181
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	174 999	72 181
RESULTAT FINANCIER		(130 760)	(7 170)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		452 058	810 874
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 500	16 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		3 500	16 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		470
	Sur opérations en capital	1 740	15 389
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 740	15 859
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 760	641
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		115 483	204 855
TOTAL DES PRODUITS		9 124 478	8 574 368
TOTAL DES CHARGES		8 786 144	7 967 707
RESULTAT DE L'EXERCICE		338 334	606 661

- (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 AR BOIS COMMERCIAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de **5 578 621** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **338 334** 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	20 926				20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926				20 926

CORPORELLES	Terrains	95 120		64 555		159 675
	Constructions sur sol propre	481 206				481 206
	sur sol d'autrui					
	instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 861				17 861
	Instal., agencement, aménagement divers	113 205		102 837	33 494	182 548
	Matériel de transport	41 276			25 676	15 600
	Matériel de bureau, mobilier	70 319		4 367		74 686
	Emballages récupérables et divers			179 318		
	Immobilisations corporelles en cours	31 061			31 061	
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	850 048		351 077	269 549	931 576

FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières					
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES					

TOTAL	870 973		351 077		269 549	952 502
--------------	----------------	--	----------------	--	----------------	----------------

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 926			20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926			20 926
CORPORELLES	Terrains	2 329	9 508		11 837
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	128 369	32 096		160 466
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 792	3 036		13 828
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	38 051	14 568		52 619
	Matériel de transport	22 118	6 953	23 936	5 135
	Matériel de bureau, mobilier	46 489	8 630		55 120
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	248 149	74 792	23 936	299 005
TOTAL		269 074	74 792	23 936	319 930

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							

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	26 334	34 348	26 334	34 348
	Sur comptes clients	687		687	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	27 021	34 348	27 021	34 348
TOTAL GENERAL		27 021	34 348	27 021	34 348

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

34 348

27 021

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.

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	799 113	799 113	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 328	44 328	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	47	47	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	6 983	6 983	
	TOTAL DES CREANCES	850 471	850 471	
(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)	562 478	562 478		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	519 263	159 042	360 221	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 090 970	1 624 211	184 249	282 510
	Fournisseurs et comptes rattachés	680 005	680 005		
	Personnel et comptes rattachés	20 084	20 084		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 962	32 962		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 320	3 320		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 745	7 745		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	297 651	297 651		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	4 214 478	3 387 497	544 470	282 510
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		258 013			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir	
-------------------------------	--

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		64 211
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 429
<i>INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT</i>	<i>8 419</i>	
<i>Intérêts courus/conc.Bancaires</i>	<i>9 010</i>	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 721
<i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	<i>12 721</i>	
Dettes fiscales et sociales		34 061
<i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i>	<i>20 084</i>	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER</i>	<i>7 995</i>	
<i>Autres charges à payer</i>	<i>206</i>	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>5 776</i>	

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

6 983

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL

6 983

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		500,00	20,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		500,00	20,0000	10 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		9 035 331
Ventes de marchandises		8 855 627
<i>VENTES M/SES FRANCE</i>	<i>7 045 549</i>	
<i>VENTES LITEAUX</i>	<i>38 798</i>	
<i>VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA</i>	<i>1 220 796</i>	
<i>VENTES DE M/SES EU</i>	<i>326 397</i>	
<i>VENTES EXPORT</i>	<i>224 087</i>	
Production vendue Services		179 704
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	<i>900</i>	
<i>TRANSPORT REFACTURE</i>	<i>178 772</i>	
<i>PRESTATION TELEPHONIE</i>	<i>32</i>	
Chiffre d'affaires par marché géographique		9 035 331
Chiffre d'affaires FRANCE		9 035 331
<i>VENTES M/SES FRANCE</i>	<i>7 045 549</i>	
<i>VENTES LITEAUX</i>	<i>38 798</i>	
<i>VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA</i>	<i>1 220 796</i>	
<i>VENTES DE M/SES EU</i>	<i>326 397</i>	
<i>VENTES EXPORT</i>	<i>224 087</i>	
<i>PRESTATIONS DE SERVICES</i>	<i>900</i>	
<i>TRANSPORT REFACTURE</i>	<i>178 772</i>	
<i>PRESTATION TELEPHONIE</i>	<i>32</i>	

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					43 735	43 735
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				26 241	26 241
	Dotation exercice				8 747	8 747
	TOTAL				34 988	34 988
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				30 959	30 959
	Redevances Exercice				8 812	8 812
	TOTAL				39 772	39 772
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				4 406	4 406
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				4 406	4 406
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				437	437
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				437	437
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Caution BPI - Emprunts PGE		502 221
		502 221
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail Engagements de locations financières	4 844 6 007 10 850	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Inscription de privilège de prêteur de deniers Caution solidaire de la SARL VANDENHURK FRANCE	550 000 550 000	2 075 000 2 075 000
Total des engagements financiers (1)	560 850	2 577 221
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		3 500
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PROD. CESSIONS ACTIFS - IMMO CORP.</i>	<i>3 500</i>	3 500
Total des charges exceptionnelles		1 740
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VNC Immobilisations corporel</i>	<i>1 740</i>	1 740
Résultat exceptionnel		1 760

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	4 129 927	3 523 277	606 650	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	4 129 927	3 523 277	606 650	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

AR BOIS COMMERCIAL
Société par actions simplifiée
au capital de 10 000,00 €
Siège social : Zone Industrielle Les Ribattes
36400 LA CHATRE
423 846 146 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 338 334,45 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 338 334,45 €

En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 1 353 143 €.

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



SAS AR BOIS COMMERCIAL

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €

Siège social : Zone industrielle Les Ribattes – 36400 La Châtre

RCS CHATEAUROUX 423 846 146

**3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON**

Tél : 04.70.28.28.60

Fax : 04.70.28.85.19

**63, Boulevard Cote
Blatin
63000 CLERMONT-
FERRAND**

Tél : 04.73.28.06.22

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Frédéric LAPORTE

3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél : 04.70.28.28.60
Fax : 04.70.28.85.19

49, Avenue d'Occitanie
36250 ST MAUR
Tél : 02 54 34 58 83
Fax : 02 54 34 39 15

E-mail : flaporte@laporte-associes.fr

Céline CLAVON

63, Boulevard Cote Blatin
63000 CLERMONT-FERRAND
Tél : 06.67.55.15.12

E-mail : cclavon@laporte-associes.fr

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

SIRET : 423 846 146 00029

APE : 4673A

**Société à Responsabilité Limitée au capital de 120 975 euros
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de LYON-RIOM
RCS MONTLUCON 339 454 654**

SAS AR BOIS COMMERCIAL

Société par actions simplifiée au capital de 10.000 €

Siège social : Zone industrielle Les Ribattes – 36400 La Châtre

RCS CHATEAUROUX 423 846 146

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

A l'assemblée générale de la SAS AR BOIS COMMERCIAL.

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS AR BOIS COMMERCIAL relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes sur période du 1^{er} Janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas

fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à CLERMONT-FERRAND,

Le, 3 Juin 2024,

Pour la SARL SOGAREC
Céline CLAVON
Commissaire aux comptes



SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

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	20 926	20 926		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	159 675	11 837	147 838	92 791
	Constructions	481 206	160 466	320 740	352 837
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	17 861	13 828	4 033	7 070
ACTIF CIRCULANT	Autres immobilisations corporelles	272 834	112 873	159 960	118 141
	Immobilisations en cours				31 061
	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)	952 502	319 930	632 571	601 899
COMPTES DE REGULARISATION	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	4 129 927	34 348	4 095 579	3 496 942
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	799 113		799 113	964 784
	Autres créances	44 375		44 375	138 564
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES				
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	6 983		6 983	2 305
	TOTAL (III)	4 980 398	34 348	4 946 050	4 602 596
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 932 899	354 279	5 578 621	5 204 495
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an					
(3) dont créances à plus d'un an					

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	10 000	10 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 014 809	651 148
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	338 334	606 661
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 364 143	1 268 809
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)	1 081 741	1 093 513
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 388 621	2 110 521
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	680 005	683 102
	Dettes fiscales et sociales	64 111	48 550
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 214 478	3 935 686
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 578 621	5 204 495
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	338 334,45	606 660,79
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	3 387 497	2 883 872
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	562 478	537 851
(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	8 855 627		8 855 627	8 271 066
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	179 704		179 704	169 619
	Montant net du chiffre d'affaires	9 035 331		9 035 331	8 440 684
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			4 667	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			36 294	51 803
	Autres produits			448	369
	Total des produits d'exploitation (1)			9 076 739	8 492 856
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			7 361 134	7 484 065
	Variation de stock			(606 650)	(1 417 970)
	Achats de matières et autres approvisionnements			838 635	758 716
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			425 880	442 448
	Impôts, taxes et versements assimilés			20 435	18 844
	Salaires et traitements			253 794	214 159
	Charges sociales du personnel			91 040	77 966
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			74 792	64 449
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			34 348	26 334
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			512	5 800
	Total des charges d'exploitation (2)			8 493 922	7 674 812
RESULTAT D'EXPLOITATION				582 818	818 044

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

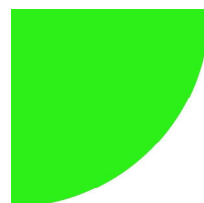
31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		582 818	818 044
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)	44 239	65 012
	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		44 239	65 012
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	174 999	72 181
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		174 999	72 181
RESULTAT FINANCIER		(130 760)	(7 170)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		452 058	810 874
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 500	16 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	3 500	16 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		470
	Sur opérations en capital	1 740	15 389
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 740	15 859
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 760	641
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		115 483	204 855
TOTAL DES PRODUITS		9 124 478	8 574 368
TOTAL DES CHARGES		8 786 144	7 967 707
RESULTAT DE L'EXERCICE		338 334	606 661

- (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

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Désignation de l'entreprise : SAS AR BOIS COMMERCIAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de **5 578 621** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **338 334** 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

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUÇON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

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.

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

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.

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON
Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
SARL au capital de 120 975€
SIREN : 339 454 654

Immobilisations

Etat exprimé en euros

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	20 926					20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926					20 926
CORPORELLES	Terrains	95 120		64 555			159 675
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement	481 206					481 206
	Instal technique, matériel outillage industriels	17 861					17 861
	Instal., agencement, aménagement divers	113 205		102 837		33 494	182 548
	Matériel de transport	41 276				25 676	15 600
	Matériel de bureau, mobilier	70 319		4 367			74 686
	Emballages récupérables et divers			179 318		179 318	
	Immobilisations corporelles en cours	31 061				31 061	
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	850 048		351 077		269 549	931 576
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		870 973		351 077		269 549	952 502

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

SARL SOGAREC
 Commissariat aux comptes
 3, Rue des Forges
 03100 MONTLUCON
 Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19
 SARL au capital de 120 975€
 SIREN : 339 454 654

Amortissements

SARL au capital de 120 975€ SIREN : 339 454 654		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
Etat exprimé en euros			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	20 926			20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926			20 926
CORPORELLES	Terrains	2 329	9 508		11 837
	Constructions sur sol propre	128 369	32 096		160 466
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	10 792	3 036		13 828
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	38 051	14 568		52 619
	Matériel de transport	22 118	6 953	23 936	5 135
	Matériel de bureau, mobilier	46 489	8 630		55 120
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		248 149	74 792	23 936	299 005
TOTAL		269 074	74 792	23 936	319 930

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 Agenct 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							

--

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours	26 334	34 348	26 334	34 348
	Sur comptes clients	687		687	
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	27 021	34 348	27 021	34 348
TOTAL GENERAL		27 021	34 348	27 021	34 348

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	34 348	27 021
--	--------	--------

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

SARL SOGAREC
Commissariat aux comptes
3, Rue des Forges
03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

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	799 113	799 113	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 328	44 328	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	47	47	
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	6 983	6 983	
TOTAL DES CREANCES		850 471	850 471	
(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)	562 478	562 478		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	519 263	159 042	360 221	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 090 970	1 624 211	184 249	282 510
	Fournisseurs et comptes rattachés	680 005	680 005		
	Personnel et comptes rattachés	20 084	20 084		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	32 962	32 962		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	3 320	3 320		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	7 745	7 745		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	297 651	297 651		
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 214 478	3 387 497	544 470	282 510
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		258 013			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		64 211
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		17 429
<i>INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT</i>	8 419	
<i>Intérêts courus/conc.Bancaires</i>	9 010	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		12 721
<i>FOURN. FACT.NON PARVENUES</i>	12 721	
Dettes fiscales et sociales		34 061
<i>DETTES PROV./CONGES PAYES</i>	20 084	
<i>CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER</i>	7 995	
<i>Autres charges à payer</i>	206	
<i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	5 776	

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Charges

Produits

Charges et Produits d'EXPLOITATION

6 983

Charges et Produits FINANCIERS

Charges et Produits EXCEPTIONNELS

TOTAL**6 983****SARL SOGAREC**

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Capital social

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Nombre

Val. Nominale

Montant

ACTIONS / PARTS SOCIALES				
	Du capital social début exercice	500,00	20,0000	10 000,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	Du capital social fin d'exercice	500,00	20,0000	10 000,00

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tèl. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Ventilation du chiffre d'affaires

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		9 035 331
Ventes de marchandises		8 855 627
VENTES M/SES FRANCE	7 045 549	
VENTES LITEAUX	38 798	
VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA	1 220 796	
VENTES DE M/SES EU	326 397	
VENTES EXPORT	224 087	
Production vendue Services		179 704
PRESTATIONS DE SERVICES	900	
TRANSPORT REFACTURE	178 772	
PRESTATION TELEPHONIE	32	
Chiffre d'affaires par marché géographique		9 035 331
Chiffre d'affaires FRANCE		9 035 331
VENTES M/SES FRANCE	7 045 549	
VENTES LITEAUX	38 798	
VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA	1 220 796	
VENTES DE M/SES EU	326 397	
VENTES EXPORT	224 087	
PRESTATIONS DE SERVICES	900	
TRANSPORT REFACTURE	178 772	
PRESTATION TELEPHONIE	32	

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE					43 735	43 735
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				26 241	26 241
	Dotation exercice				8 747	8 747
	TOTAL				34 988	34 988
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				30 959	30 959
	Redevances Exercice				8 812	8 812
	TOTAL				39 772	39 772
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				4 406	4 406
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				4 406	4 406
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				437	437
	entre 1 et 5 ans					
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				437	437
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautions BPI - Emprunts PGE		502 221
		502 221
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail Engagements de locations financières	4 844 6 007 10 850	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Inscription de privilège de prêteur de deniers Cautions solidaire de la SARL VANDENHURK FRANCE	550 000 550 000	2 075 000 2 075 000
Total des engagements financiers (1)	560 850	2 577 221
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Produits et Charges exceptionnels

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des produits exceptionnels		3 500
Produits exceptionnels sur opérations en capital <i>PROD. CESSIONS ACTIFS - IMMO CORP.</i>	3 500	3 500
Total des charges exceptionnelles		1 740
Charges exceptionnelles sur opération en capital <i>VNC Immobilisations corporel</i>	1 740	1 740
Résultat exceptionnel		1 760

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	4 129 927	3 523 277	606 650	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	4 129 927	3 523 277	606 650	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

SARL SOGAREC

Commissariat aux comptes

3, Rue des Forges

03100 MONTLUCON

Tél. 04 70 28 28 60 – Fax 04 70 28 85 19

SARL au capital de 120 975€

SIREN : 339 454 654