

Bilan actif

DocuSigned by:

 2BA612E5A306470...

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 30/06/2024	Net 30/06/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	104 270	100 760	3 510	14 178
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles	27 594	8 291	19 303	20 565
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	177 243	170 375	6 868	13 512
Autres immobilisations corporelles	303 972	265 976	37 996	42 788
Immobilisations corporelles en cours	3 500		3 500	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations	86 628		86 628	61 268
Autres titres immobilisés	10 106		10 106	10 096
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 974		28 974	28 376
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	742 287	545 402	196 885	190 783
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	1 920		1 920	7 200
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	1 368 302		1 368 302	1 206 227
Autres créances	173 747		173 747	228 868
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	293 772		293 772	288 404
Charges constatées d'avance (3)	53 780		53 780	66 227
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 891 520		1 891 520	1 796 925
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	2 633 808	545 402	2 088 406	1 987 708
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	30/06/2024	30/06/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	200 000	200 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	20 000	20 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	6 400	6 400
Autres réserves		
Report à nouveau	-388 494	-221 732
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	147 916	-166 761
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	-14 178	-162 094
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques	27 600	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	27 600	
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	719 562	815 554
Emprunts et dettes financières diverses (3)	80 975	80 432
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	503 908	455 281
Dettes fiscales et sociales	656 108	709 505
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	114 430	89 031
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	2 074 983	2 149 802
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 088 406	1 987 708
(1) Dont à plus d'un an (a)	688 378	796 530
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 386 606	1 353 272
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

A.R.C.
Société par actions simplifiée
au capital de 200 000 euros
Siège social : 17 Chemin du Charroi
69300 CALUIRE ET CUIRE
453 079 766 RCS LYON

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 4 NOVEMBRE 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 JUIN 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 147 915,93 euros de la manière suivante :

- En apurement du « *Report à nouveau* » débiteur **147 915,93 euros**

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

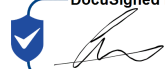
Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 5 novembre 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

La Présidente
Société PEGIEL DEVELOPPEMENT
Représentée par Pascal ROUSSILLON

DocuSigned by:

2BA612E5A306470...

Annexe 

DocuSigned by:

2BA612E5A306470...

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SAS A.R.C.SOCOBAT EXPERTISES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2024, dont le total est de 2 088 406 € et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 147 916 €.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2023 au 30/06/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2024 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en €.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 2 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 7 ans
- * Matériel informatique : 3 à 5 ans
- * Mobilier : 4 à 5 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.

Créances

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

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Règles et méthodes comptables

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	131 364	500		131 864
Immobilisations incorporelles	131 364	500		131 864
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	174 692	2 551		177 243
- Instal.générales, agencements aménagements divers	132 345	7 205	29 398	110 152
- Matériel de transport	21 817	417	417	21 817
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	154 038	17 965		172 003
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours		3 500		3 500
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	482 892	31 637	29 814	484 715
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	61 268	25 360		86 628
- Autres titres immobilisés	10 096	10		10 106
- Prêts et autres immobilisations financières	28 376	1 535	937	28 974
Immobilisations financières	99 741	26 905	937	125 708
ACTIF IMMOBILISE	713 997	59 042	30 751	742 287

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	500	31 637	26 905	59 042
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	500	31 637	26 905	59 042
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		29 814	937	30 751
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		29 814	937	30 751

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	96 621	12 430		109 051
Immobilisations incorporelles	96 621	12 430		109 051
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	161 180	9 195		170 375
- Instal.générales, agencements aménagements divers	117 246	13 655	27 626	103 274
- Matériel de transport	21 817	36	36	21 817
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	126 350	14 536		140 885
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	426 592	37 421	27 662	436 351
ACTIF IMMOBILISE	523 214	49 850	27 662	545 402

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 711 431 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations	86 628		86 628
Prêts			
Autres	28 974		28 974
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 368 302	1 368 302	
Autres	173 747	173 747	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	53 780	53 780	
Total	1 711 431	1 595 829	115 602
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FACTURES A ETABLIR	47 251
FOURNISSEURS, AAR	26 628
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	1 500
DIVERS - PRODUITS A RECEVOIR	6 980
Total	82 359

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 200 000,00 € décomposé en 10 000 titres d'une valeur nominale de 20,00 €.

Situation nette négative :

Malgré ce résultat positif, les capitaux propres de la société demeurent inférieurs à la moitié du capital social.

Provisions

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges		27 600			27 600
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		27 600			27 600
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation					
Financières					
Exceptionnelles		27 600			

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 074 983 € et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	719 562	107 784	589 800	21 978
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	3 015	1 415		1 600
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	503 908	503 908		
Dettes fiscales et sociales	656 108	656 108		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	192 390	117 390		75 000
Produits constatés d'avance				
Total	2 074 983	1 386 606	589 800	98 578
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	95 991			
(**) Dont envers les associés	1 146			

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit	162 974	162 974	
Emprunts et dettes divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	162 974	162 974	

Deux emprunts sont garantis par un nantissement du fonds de commerce de la société A.R.C.

Charges à payer

	Montant
FOURNIS./FACT. NON PARVENUES	76 446
INTÉRÊTS COURUS	1 415
C/C INTERETS COURUS	1 146
DETTE PROVISIONNEES POUR C.P.	129 081
DETTE PROVISIONNEES POUR RTT	1 440
CHARGES SOC.S/ CP A PAYER	46 009
ORGANISMES SOCIAUX - C.A.P.	3 538
ADESATT SUIVI TEMPS TRAVAIL	161
FORMATION CONTINUE	404
TAXE APPRENTISSAGE	727
ETAT CHARGES A PAYER	3 285
Total	263 651

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA location immobilière + charges loc.	3 835		
CCA Assurance	34 584		
CCA Location mat. informatique	4 501		
CCA Maintenance informatique	3 572		
CCA Location véhicules	1 339		
CCA Médecine du travail	2 400		
CCA Commissions BPI	1 267		
CCA Cotisations	1 500		
CCA Frais postaux	783		
Total	53 780		

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Suite à des difficultés importantes, la société A.R.C SOCOBAT a obtenu de la part de ses partenaires bancaiers une renégociation de ses emprunts afin de rallonger les échéanciers en cours.

Egalement, des procédures prud'hommales avaient été engagées par des salariés au cours du second semestre 2022. A ce jour, nous n'avons pu évaluer le risque pour la société que pour une seule affaire (provision de 27.600 €).

Concernant les autres procédures, un des plaignant a été débouté le 7 juillet 2024 et les autres procédures ont été reportées à des dates ultérieures.

Pour ces procédures en attente de jugement, la société A.R.C. estime que les demandes de ces salariés ont peu de chances d'aboutir (contestation de licenciements économiques).

Effectif

Effectif moyen du personnel : 40 personnes dont 3 apprentis.

	Personnel
Cadres	5
Agents de maîtrise et techniciens	22
Employés	13
Ouvriers	
Total	40

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en €
Effets escomptés non échus	
<i>Intérêts sur emprunts garantis</i>	1 674
Avals et cautions	1 674
Engagements en matière de pensions	68 780
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	70 454
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 68 780 €

L'indemnité de fin de carrière s'élève à 68.780 euros.

La méthode de calcul utilisée est la méthode rétrospective proratisée. La provision pour indemnité de départ à la retraite a été calculée, compte tenu de la convention collective des bureaux d'études (Syntec), avec un taux de progression annuel des salaires de 1 % et un taux de rotation du personnel faible. L'âge de départ à la retraite est présumé être à 65 - 67 ans. Le taux d'actualisation est fixé à 3.60 %. La table de mortalité est l'INSEE 2024. Le départ est présumé être à l'initiative du salarié. Le taux moyen des charges patronales est de 45 % pour les cadres et 43 % pour les non cadres.