

COGEP

SAS A. R. BOIS

ZI LES RIBATTES
MONTGIMRAY
36400 LA CHATRE

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



COGEP DEOLS

ZAC DE ECOPARC DU GRANDEOLS
36130 DEOLS
02 54 08 30 30

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		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				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	85 922	33 201	52 721	56 025
	Constructions	316 072	54 925	261 147	127 066
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	983 897	424 207	559 691	57 127
	Autres immobilisations corporelles	87 931	32 496	55 435	63 803
	Immobilisations en cours	64 129		64 129	332 227
	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)		1 537 951	544 829	993 122	636 248
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	138 380		138 380	150 911
	Autres créances	9 329		9 329	6 929
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	20 459		20 459	20 869
	Charges constatées d'avance	5 736		5 736	151
	TOTAL (III)	173 903		173 903	178 861
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 711 854	544 829	1 167 025	815 109

(1) dont droit au bail
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an
(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	60 000	60 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation	137 374	137 374
	RESERVES		
	Réserve légale	6 000	6 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	119 164	32 509
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	2 178	86 654
Autres fonds propres	Subventions d'investissement	27 398	
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	352 112	322 537
	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)	683 113	387 518
	Emprunts et dettes financières divers (3)	33 982	34 029
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	55 109	31 671
	Dettes fiscales et sociales	42 709	39 353
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	814 913	492 572
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 167 025	815 109
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 177,52	86 654,23
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		267 854	187 417
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

		31/12/2024		31/12/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	502 038		502 038
	Montant net du chiffre d'affaires	502 038		590 036
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		7 394	66 866
	Autres produits		52	6
	Total des produits d'exploitation (1)		509 484	656 908
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			5
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		227 184	244 843
	Impôts, taxes et versements assimilés		8 233	9 727
	Salaires et traitements		152 792	182 146
	Charges sociales du personnel		45 621	47 454
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		47 634	29 869
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		6	5
	Total des charges d'exploitation (2)		481 470	514 049
	RESULTAT D'EXPLOITATION		28 014	142 859

Compte de Résultat ^{2/2}

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		28 014	142 859
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 FINANCIÈRES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	21 475	22 223
	Total des charges financières	21 475	22 223
RESULTAT FINANCIER		(21 475)	(22 223)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		6 539	120 636
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	703	
	Total des produits exceptionnels	703	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		703	
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BÉNÉFICES		5 064	33 982
TOTAL DES PRODUITS		510 186	656 908
TOTAL DES CHARGES		508 009	570 254
RESULTAT DE L'EXERCICE		2 178	86 654
(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 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE



COGEP

Règles et Méthodes Comptables

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de **1 167 025** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **2 178** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26 mars 2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31 décembre 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

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

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

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

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations	Diminutions			
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains	85 922				85 922	
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	171 390		144 682		316 072	
	Instal technique, matériel outillage industriels	455 973		741 879	213 955	983 897	
	Instal., agencement, aménagement divers	75 399		5 551	5 551	75 399	
	Matériel de transport	1 995		71 846	71 846	1 995	
	Matériel de bureau, mobilier	10 536				10 536	
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	332 227		88 647	356 745	64 129	
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 133 443		1 052 605		648 097	1 537 951	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		1 133 443		1 052 605		648 097	1 537 951

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains	29 897	3 304		33 201
	Constructions sur sol propre	44 324	10 601		54 925
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	398 846	25 361		424 207
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	13 502	7 094		20 596
	Matériel de transport	1 995			1 995
	Matériel de bureau, mobilier	8 631	1 274		9 905
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		497 195	47 634		544 829
TOTAL		497 195	47 634		544 829

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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							

Créances et Dettes

		31/12/2024	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	138 380	138 380	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	9 329	9 329	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	5 736	5 736	
TOTAL DES CREANCES		153 444	153 444	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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)	683 113	136 054	485 142	61 917
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	55 109	55 109		
	Personnel et comptes rattachés	17 092	17 092		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 964	12 964		
	Impôts sur les bénéfices	5 064	5 064		
	Taxes sur la valeur ajoutée	6 668	6 668		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	921	921		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	33 982	33 982		
	Autres dettes				
	Dettes représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		814 913	267 854	485 142	61 917
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		358 979			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		63 618			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

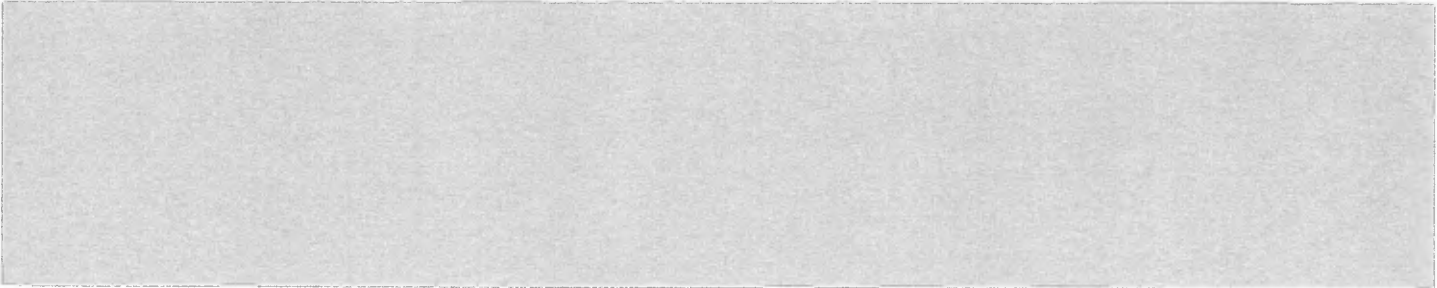
Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		32 140
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		530
Intérêts courus/emp.ets.crédit	530	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		8 442
FOURN. FACT.NON PARVENUES	8 442	
Dettes fiscales et sociales		23 168
DETTES PROV./CONGES A PAYER	17 092	
CHARG.SOC./CONGES A PAYER	5 273	
Autres charges à payer	190	
ETAT CHARGES A PAYER	614	

Charges et Produits constatés d'avance

31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION	5 736	
Charges et Produits FINANCIERS		
Charges et Produits EXCEPTIONNELS		
TOTAL	5 736	



Capital social

		31/12/2024	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

31/12/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		502 038
Production vendue Services		502 038
FRAIS DEPILAGE INTRA-GROUPE	119 726	
FRAIS SECHAGE INTRA-GROUPE	343 642	
FRAIS SECRETARIAT INTRA-GROUPE	12 000	
LOCATION IMMOB ARBC	10 000	
FRAIS CHANTIER INTRA-GROUPE	6 000	
REFACT. DIV. INTRA-GROUPE	10 670	
Chiffre d'affaires par marché géographique		502 038
Chiffre d'affaires FRANCE		502 038
FRAIS DEPILAGE INTRA-GROUPE	119 726	
FRAIS SECHAGE INTRA-GROUPE	343 642	
FRAIS SECRETARIAT INTRA-GROUPE	12 000	
LOCATION IMMOB ARBC	10 000	
FRAIS CHANTIER INTRA-GROUPE	6 000	
REFACT. DIV. INTRA-GROUPE	10 670	

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2024

Total des produits exceptionnels		03
Produits exceptionnels sur opérations en capital		703
Quote-part des subv invest	703	
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		703

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution BPI - Pret SG 645 k€			655 160
Caution BPI - Pret CIC 245k€			98 000
Nantissement fonds de commerce		245 000	
		245 000	753 160
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		7 795	
Engagements de locations financières		7 795	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Caution solidaire de la SARL VANDENHURK FRANCE			645 000
			645 000
Total des engagements financiers (1)		252 795	1 398 160
(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 20 MAI 2025

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DECISION N°

4.

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice de 2 177,52 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 2 177,52 €

En totalité au compte « Autres réserves » qui s'élève ainsi à 121 341 €.

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

