

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 30 JUIN 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 73 209,15 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 73 209,15 €

Auquel s'ajoute :

Un prélèvement sur le poste « Autres réserves » : 130 966,85 €

Les sommes distribuables s'élevant ainsi à : 204 176,00 €

Distribution à titre de dividendes à l'associée unique : 204 176,00 €
Soit 408,35 € par action

Le paiement des dividendes sera effectué à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 non éligibles à l'abattement de 40 % s'élève à 204 176,00 €, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Modalités d'imposition des dividendes

Les dividendes sont normalement pris en compte dans les résultats imposables de la société bénéficiaire.

Si les titres de participations, qui doivent être conservés pendant deux ans, représentent au moins 5 % du capital de la société émettrice, l'option pour le régime des sociétés mères et filiales entraîne l'exonération, chez la société mère, des dividendes perçus de sa filiale, sous réserve d'une quote-part de frais et charges fixée à 5 %.

Les produits de participation versés par une société d'un groupe fiscalement intégré à une autre société du groupe sont retranchés du résultat d'ensemble, à la condition que la société distributrice soit membre du groupe depuis plus d'un exercice.

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

Ondertekend door:

9A2540E1BBA2485...

Ondertekend door:

9A2540E1BBA2485...

COGEP

SAS AR BOIS COMMERCIAL

ZI LES RIBATTES

36400 LA CHATRE

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024



Ondertekend door:

D.l. van den Hurk

9A2540E1BBA2485...

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	20 926	20 926		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	159 675	22 404	137 272	147 838
	Constructions	481 206	192 562	288 644	320 740
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	17 861	15 895	1 967	4 033
	Autres immobilisations corporelles	314 366	146 230	168 136	159 960
	Immobilisations en cours				
	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)		994 034	398 016	596 018	632 571
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	4 301 823	27 045	4 274 778	4 095 579
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	654 633	12 943	641 691	799 113
	Autres créances	105 322		105 322	44 375
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	7		7	
	Charges constatées d'avance	8 618		8 618	6 983
	TOTAL (III)	5 070 404	39 988	5 030 416	4 946 050
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 064 438	438 004	5 626 434	5 578 621

(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 Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	10 000	10 000
	RESERVES		
	Réserve légale	1 000	1 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 353 143	1 014 809
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	73 209	338 334
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		1 437 352	1 364 143
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)	1 224 030	1 081 741
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 290 135	2 388 621
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	586 382	680 005
	Dettes fiscales et sociales	84 391	64 111
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 145	
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		4 189 082	4 214 478
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 626 434	5 578 621
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		73 209,15	338 334,45
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 641 409	3 387 497
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		724 955	562 478
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	7 620 816		7 620 816	8 855 627
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	159 873		159 873	179 704
	Montant net du chiffre d'affaires	7 780 689		7 780 689	9 035 331
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			2 000	4 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			46 927	36 294
	Autres produits			24	448
	Total des produits d'exploitation (1)			7 829 640	9 076 739
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			6 134 639	7 361 134
	Variation de stock			(171 896)	(606 650)
	Achats de matières et autres approvisionnements			686 798	838 635
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			437 678	425 880
	Impôts, taxes et versements assimilés			17 166	20 435
	Salaires et traitements			256 652	253 794
	Charges sociales du personnel			97 473	91 040
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			78 085	74 792
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			39 988	34 348
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			10	512
	Total des charges d'exploitation (2)			7 576 593	8 493 922
RESULTAT D'EXPLOITATION				253 048	582 818

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		253 048	582 818
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	37 871	44 239
	Total des produits financiers	37 871	44 239
CHARGES FINANCIERES	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	190 431	174 999
	Total des charges financières	190 431	174 999
RESULTAT FINANCIER		(152 559)	(130 760)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		100 488	452 058
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 037	3 500
	Total des produits exceptionnels	1 037	3 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		1 740
	Total des charges exceptionnelles		1 740
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 037	1 760
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		28 316	115 483
TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES		7 868 548 7 795 339	9 124 478 8 786 144
RESULTAT DE L'EXERCICE		73 209	338 334
(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 AR BOIS COMMERCIAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 5 626 434 euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de 73 209 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 16 mars 2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2024 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.

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

TOTAL	952 502		41 533			994 034
-------	---------	--	--------	--	--	---------

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	20 926			20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926			20 926
CORPORELLES	Terrains	11 837	10 566		22 404
	Constructions sur sol propre	160 466	32 096		192 562
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 828	2 067		15 895
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	52 619	20 216		72 834
	Matériel de transport	5 135	4 102		9 237
	Matériel de bureau, mobilier	55 120	9 039		64 159
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		299 005	78 085		377 090
TOTAL		319 930	78 085		398 016

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	

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
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	34 348	27 045	34 348	27 045
	Sur comptes clients		12 943		12 943
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	34 348	39 988	34 348	39 988
TOTAL GENERAL		34 348	39 988	34 348	39 988
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			39 988	34 348	
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.					

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	13 531	13 531	
	Autres créances clients	641 102	641 102	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	86 822	86 822	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	18 000	18 000	
	Débiteurs divers	500	500	
	Charges constatées d'avances	8 618	8 618	
TOTAL DES CREANCES		768 573	768 573	
(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)	724 955	724 955		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	499 075	373 303	125 772	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 174 652	1 752 751	187 499	234 402
	Fournisseurs et comptes rattachés	586 382	586 382		
	Personnel et comptes rattachés	22 863	22 863		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 041	28 041		
	Impôts sur les bénéfices	28 316	28 316		
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 141	2 141		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 029	3 029		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	115 483	115 483		
	Autres dettes	4 145	4 145		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 189 082	3 641 409	313 271	234 402
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice	33 466			
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice	263 922			
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

		31/12/2024
Total des Produits à recevoir		500
Autres créances		500
Divers Produits à recevoir	500	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		67 871
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		14 721
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABLT.CRÉDIT	2 368	
Intérêts courus/conc.Bancaires	12 353	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 797
FOURN. FACT.NON PARVENUES	14 797	
Dettes fiscales et sociales		34 208
DETTES PROV./CONGES PAYES	22 863	
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	8 848	
Autres charges à payer	222	
ETAT CHARGES A PAYER	2 274	
Autres dettes		4 145
Clients R.R.R à établir	4 145	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		8 618	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		8 618	

Capital social

		31/12/2024	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

		31/12/2024
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		7 780 689
Ventes de marchandises		7 620 816
VENTES M/SES FRANCE	6 212 392	
VENTES LITEAUX	23 620	
VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA	971 950	
VENTES DE M/SES EU	222 620	
VENTES EXPORT	190 234	
Production vendue Services		159 873
PRESTATIONS DE SERVICES	1 305	
TRANSPORT REFACTURE	158 472	
PRESTATION TELEPHONIE	96	
Chiffre d'affaires par marché géographique		7 780 689
Chiffre d'affaires FRANCE		7 780 689
VENTES M/SES FRANCE	6 212 392	
VENTES LITEAUX	23 620	
VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA	971 950	
VENTES DE M/SES EU	222 620	
VENTES EXPORT	190 234	
PRESTATIONS DE SERVICES	1 305	
TRANSPORT REFACTURE	158 472	
PRESTATION TELEPHONIE	96	

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					108 185	108 185
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				39 772	39 772
	Redevances Exercice				12 420	12 420
	TOTAL				52 192	52 192
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				13 738	13 738
	entre 1 et 5 ans				46 938	46 938
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				60 676	60 676
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				3 223	3 223
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				3 223	3 223
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Cautions BPI - Emprunts PGE		297 371
		297 371
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail Engagements de locations financières	63 898 9 477	
	73 376	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements Inscription de privilège de prêteur de deniers	550 000	
	550 000	
Total des engagements financiers (1)	623 376	297 371
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		1 037
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 037
AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	1 037	
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		1 037

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	4 301 823	4 129 927	171 896	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	4 301 823	4 129 927	171 896	
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)				

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 2024

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 2024

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 2024, 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 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 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.821-55 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, 13 Juin 2025,

Pour la SARL SOGAREC
Céline CLAVON
Commissaire aux comptes

Céline Clavon

✓ Certified by  yousign

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

		31/12/2024			31/12/2023
		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	22 404	137 272	147 838
	Constructions	481 206	192 562	288 644	320 740
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	17 861	15 895	1 967	4 033
	Autres immobilisations corporelles	314 366	146 230	168 136	159 960
	Immobilisations en cours				
	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)		994 034	398 016	596 018	632 571
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	4 301 823	27 045	4 274 778	4 095 579
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	654 633	12 943	641 691	799 113
	Autres créances	105 322		105 322	44 375
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	7		7	
	Charges constatées d'avance	8 618		8 618	6 983
	TOTAL (III)	5 070 404	39 988	5 030 416	4 946 050
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		6 064 438	438 004	5 626 434	5 578 621

(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

		31/12/2024	31/12/2023
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	1 353 143	1 014 809
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	73 209	338 334
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	1 437 352	1 364 143
	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)	1 224 030	1 081 741
	Emprunts et dettes financières divers (3)	2 290 135	2 388 621
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	586 382	680 005
	Dettes fiscales et sociales	84 391	64 111
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	4 145	
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	4 189 082	4 214 478
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 626 434	5 578 621
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		73 209,15	338 334,45
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		3 641 409	3 387 497
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		724 955	562 478
(3) Dont emprunts participatifs			

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 1/2

			31/12/2024	31/12/2023
			12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	France 7 620 816	Exportation	7 620 816 8 855 627
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)	159 873	159 873	179 704
	Montant net du chiffre d'affaires	7 780 689	7 780 689	9 035 331
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation		2 000	4 667
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges		46 927	36 294
	Autres produits		24	448
	Total des produits d'exploitation (1)		7 829 640	9 076 739
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		6 134 639	7 361 134
	Variation de stock		(171 896)	(606 650)
	Achats de matières et autres approvisionnements		686 798	838 635
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		437 678	425 880
	Impôts, taxes et versements assimilés		17 166	20 435
	Salaires et traitements		256 652	253 794
	Charges sociales du personnel		97 473	91 040
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements :			
	- sur immobilisations		78 085	74 792
	- charges d'exploitation à répartir			
	Dotations aux dépréciations :			
	- sur immobilisations			
	- sur actif circulant		39 988	34 348
	Dotations aux provisions			
	Autres charges		10	512
	Total des charges d'exploitation (2)		7 576 593	8 493 922
RESULTAT D'EXPLOITATION			253 048	582 818

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

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		253 048	582 818
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)	37 871	44 239
	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		37 871	44 239
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	190 431	174 999
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		190 431	174 999
RESULTAT FINANCIER		(152 559)	(130 760)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		100 488	452 058
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	1 037	
	Sur opérations en capital		3 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		1 037	3 500
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		1 740
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles			1 740
RESULTAT EXCEPTIONNEL		1 037	1 760
PARTICIPATION DES SALAIRES			
IMPOTS SUR LES BENEFICES		28 316	115 483
TOTAL DES PRODUITS		7 868 548	9 124 478
TOTAL DES CHARGES		7 795 339	8 786 144
RESULTAT DE L'EXERCICE		73 209	338 334
(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			

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SAS AR BOIS COMMERCIAL

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de **5 626 434** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **73 209** 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 16 mars 2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2024** 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.

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

		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	20 926					20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926					20 926
CORPORELLES	Terrains	159 675					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	182 548		34 472			217 020
	Matériel de transport	15 600		437			16 037
	Matériel de bureau, mobilier	74 686		6 623			81 309
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes							
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	931 576		41 533			973 109	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL		952 502		41 533			994 034

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

	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	20 926		20 926
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	20 926		20 926
CORPORELLES	Terrains	11 837	10 566	22 404
	Constructions sur sol propre	160 466	32 096	192 562
	sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	13 828	2 067	15 895
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	52 619	20 216	72 834
	Matériel de transport	5 135	4 102	9 237
	Matériel de bureau, mobilier	55 120	9 039	64 159
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	299 005	78 085	377 090
TOTAL		319 930	78 085	398 016

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouv ement 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							

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

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
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	34 348	27 045	34 348	27 045
	Sur comptes clients		12 943		12 943
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	34 348	39 988	34 348	39 988
TOTAL GENERAL		34 348	39 988	34 348	39 988
Dont dotations et reprises - d'exploitation - financières - exceptionnelles			39 988	34 348	
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 MONTLUÇON
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

		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	13 531	13 531	
	Autres créances clients	641 102	641 102	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	86 822	86 822	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	18 000	18 000	
	Débiteurs divers	500	500	
	Charges constatées d'avances	8 618	8 618	
TOTAL DES CREANCES		768 573	768 573	
(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)	724 955	724 955		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	499 075	373 303	125 772	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	2 174 652	1 752 751	187 499	234 402
	Fournisseurs et comptes rattachés	586 382	586 382		
	Personnel et comptes rattachés	22 863	22 863		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 041	28 041		
	Impôts sur les bénéfices	28 316	28 316		
	Taxes sur la valeur ajoutée	2 141	2 141		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 029	3 029		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	115 483	115 483		
	Autres dettes	4 145	4 145		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		4 189 082	3 641 409	313 271	234 402
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		33 466			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		263 922			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

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

Produits à recevoir

31/12/2024		
Total des Produits à recevoir		500
Autres créances		500
Divers Produits à recevoir	500	

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 à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		67 871
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		14 721
INT.COURUS S/EMP.AUP.ETABL.T.CRÉDIT	2 368	
Intérêts courus/conc.Bancaires	12 353	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		14 797
FOURN. FACT.NON PARVENUES	14 797	
Dettes fiscales et sociales		34 208
DETTES PROV./CONGES PAYES	22 863	
CHARGES SOCIALES S/CONGES A PAYER	8 848	
Autres charges à payer	222	
ETAT CHARGES A PAYER	2 274	
Autres dettes		4 145
Clients R.R.R à établir	4 145	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		8 618	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		8 618	

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

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

		31/12/2024	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

		31/12/2024
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		7 780 689
Ventes de marchandises		7 620 816
VENTES M/SES FRANCE	6 212 392	
VENTES LITEAUX	23 620	
VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA	971 950	
VENTES DE M/SES EU	222 620	
VENTES EXPORT	190 234	
Production vendue Services		159 873
PRESTATIONS DE SERVICES	1 305	
TRANSPORT REFACTURE	158 472	
PRESTATION TELEPHONIE	96	
Chiffre d'affaires par marché géographique		7 780 689
Chiffre d'affaires FRANCE		7 780 689
VENTES M/SES FRANCE	6 212 392	
VENTES LITEAUX	23 620	
VENTES EN FRANCHISE EXO DE TVA	971 950	
VENTES DE M/SES EU	222 620	
VENTES EXPORT	190 234	
PRESTATIONS DE SERVICES	1 305	
TRANSPORT REFACTURE	158 472	
PRESTATION TELEPHONIE	96	

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

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE					108 185	108 185
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				39 772	39 772
	Redevances Exercice				12 420	12 420
	TOTAL				52 192	52 192
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				13 738	13 738
	entre 1 et 5 ans				46 938	46 938
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				60 676	60 676
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				3 223	3 223
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				3 223	3 223
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

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

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

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Caution BPI - Emprunts PGE			297 371
			297 371
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit-bail		63 898	
Engagements de locations financières		9 477	
		73 376	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Inscription de privilège de prêteur de deniers		550 000	
		550 000	
Total des engagements financiers (1)		623 376	297 371
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

--

Produits et Charges exceptionnels

31/12/2024		
Total des produits exceptionnels		1 037
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 037
AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GESTION	1 037	
Total des charges exceptionnelles		
Résultat exceptionnel		1 037

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

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	4 301 823	4 129 927	171 896	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	4 301 823	4 129 927	171 896	
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)				