

ARRDHOR


Association

22 Rue de l'Arsenal**17300 ROCHEFORT**

SIRET : 351 476 080 00038

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos au 31 Décembre 2023



3-5 Avenue Bernard Moitessier
CS 80009
17180 PERIGNY
Tél : 05.46.42.42.85
Fax : 05.46.43.45.24

ARRDHOR
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2023

Aux membres de l'Association ARRDHOR,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ARRDHOR, relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association 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 la période du 1^{er} janvier 2023 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, 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.

Vérification du rapport moral et des autres documents adressés aux membres de l'Association.

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicable en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport moral du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres de l'Association sur la situation financière et les comptes annuels.

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 l'association 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 l'Association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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 association.

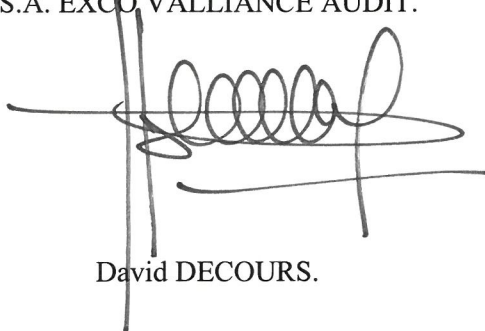
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit.

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 l'association 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 Périgny, le 14 juin 2024.

Le Commissaire aux Comptes,
S.A. EXCO VALLIANCE AUDIT.



David DECOURS.

BILAN ACTIF

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ACTIF	Valeurs au 31/12/23			% de l'actif	Valeurs au 31/12/22	% de l'actif
	Val. Brutes	Amort. & dépr	Val. Nettes			
Capital souscrit non appelé						
ACTIF IMMOBILISÉ						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	19 339	18 514	825		2 559	
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles				21		27
Terrains	14 289		14 289		14 289	
Constructions	523 336	376 967	146 369		149 193	
Installations tech., matériel & outillages	497 703	383 596	114 108		127 775	
Autres immobilisations corporelles	105 174	81 276	23 898		30 696	
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)				3		4
Participations	41 272		41 272		41 272	
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 420		5 420		4 940	
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	1 206 535	860 353	346 182	25	370 724	31
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours				2		2
Matières premières et autres appro	2 638		2 638		4 741	
En-cours de production (biens et services)						
Produits intermédiaires et finis	19 711		19 711		14 631	
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances				41		37
Clients (3)	236 391		236 391		219 863	
Clients douteux, litigieux (3)						
Clients factures à établir (3)	840		840			
Personnel et comptes rattachés (3)						
Créances fiscales et sociales (3)	130 579		130 579		55 796	
Fournisseurs débiteurs					849	
Groupe et associés (3)	30 039		30 039			
Débiteurs divers (3)	177 780		177 780		169 066	
Capital souscrit - appelé non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Actions propres						
Autres titres						
Instruments de trésorerie						
Disponibilités	457 200		457 200	33	361 470	30
Charges constatées d'avance (3)	2 597		2 597		8 053	1
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 057 774		1 057 774	75	834 470	69
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
Primes de remboursement des emprunts						
Ecarts de conversion actif						
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 264 309	860 353	1 403 956	100	1 205 194	100

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PASSIF	Valeurs au 31/12/23	% du passif	Valeurs au 31/12/22	% du passif
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	706 442	50	632 213	52
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	94 466	7	74 229	6
SITUATION NETTE	800 908	57	706 442	59
Subventions d'investissement	112 346	8	103 799	9
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	913 254	65	810 241	67
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	3 171		3 171	
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	3 171		3 171	
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	217 965	16	214 977	18
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs	32 164	2	4 363	
Fournisseurs, factures non parvenues	21 317	2	10 914	1
Dettes fiscales et sociales	162 607	12	128 272	11
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	26 524	2	4 533	
Autres dettes	26 953	2	18 324	2
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance			10 399	1
TOTAL DETTES	487 531	35	391 782	33
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	1 403 956	100	1 205 194	100

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

(3) Dont emprunts participatifs

154 272

333 259

163 132

228 650

COMPTE DE RÉSULTAT

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	819 560	100	705 406	100	114 154	16
Montant net du chiffre d'affaires	819 560	100	705 406	100	114 154	16
Production stockée	5 080	1	-2 524		7 604	301
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	361 492	44	354 499	50	6 993	2
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	4 308	1	9 283	1	-4 975	-54
Autres produits	235				235	
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 190 676	145	1 066 664	151	124 011	12
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	8 989	1	7 929	1	1 061	13
Variation de stocks	2 103		1 340		763	57
Autres achats et charges externes	392 744	48	271 302	38	121 442	45
Impôts, taxes et versements assimilés	12 448	2	9 030	1	3 418	38
Salaires et traitements	550 732	67	516 328	73	34 404	7
Charges sociales	199 380	24	187 464	27	11 916	6
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	91 105	11	85 202	12	5 904	7
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions						
Autres charges	4 301	1	9 920	1	-5 619	-57
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 261 802	154	1 088 514	154	173 288	16
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-71 126	-9	-21 850	-3	-49 276	-226
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

3 225

7 987

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

	Du 01/01/23 Au 31/12/23	% CA	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)	39				39	
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 408		1 236		1 171	95
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 446		1 236		1 210	98
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	3 907		4 535	1	-629	-14
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	3 907		4 535	1	-629	-14
RÉSULTAT FINANCIER	-1 460		-3 299		1 839	56
RÉSULTAT COURANT avant impôts	-72 586	-9	-25 149	-4	-47 437	-189
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	3 225		7 987	1	-4 762	-60
Sur opérations en capital	42 201	5	39 668	6	2 532	6
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	45 426	6	47 656	7	-2 230	-5
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	48		254		-206	-81
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	48		254		-206	-81
RESULTAT EXCEPTIONNEL	45 378	6	47 402	7	-2 024	-4
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	-121 675	-15	-51 976	-7	-69 699	-134
TOTAL DES PRODUITS	1 238 548	151	1 115 556	158	122 992	11
TOTAL DES CHARGES	1 144 081	140	1 041 327	148	102 754	10
Bénéfice ou Perte	94 466	12	74 229	11	20 238	27

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

Ces comptes annuels ont été établis le 13/03/2024.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	5 à 7 ans
- Installations techniques	2 à 5 ans
- Matériels et outillages	5 à 10 ans
- Agencements s/sol d'autrui	5 à 12 ans
- Matériel de transport	4 à 5 ans
- Matériel de bureau	2 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et 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.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour 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 effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	16 391	2 123		18 514
TOTAL	16 391	2 123		18 514
Terrains				
Sur sol propre	69 398	10 724		80 123
Constructions				
Sur sol d'autrui	73 971	2 350		76 321
Inst. générales agen. aménag.	188 075	32 449		220 524
Inst. techniques matériel et outil. industriels	352 399	31 196		383 596
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport	11 191	4 464		15 655
Mat. bureau et informatiq., mob.	57 822	7 799		65 621
Emballages récupérables divers				
TOTAL	752 857	88 982		841 839
TOTAL GENERAL	769 248	91 105		860 353

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	4 741		2 103	2 638
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits	14 631	5 080		19 711
TOTAL	19 372	5 080	2 103	22 349

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 420		5 420
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	237 231	237 231	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	121 675	121 675	
	Etat & autres	8 904	8 904	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	30 039	30 039	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) (3)	177 780	177 780	
	Charges constatées d'avance	2 597	2 597	
TOTAL		583 645	578 225	5 420
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(3) Créances reçues par legs ou donations			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 597
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 597

PRODUITS À RECEVOIR

Subventions à recevoir : 177 022.85€

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	840
Autres créances	177 023
Disponibilités	
TOTAL	177 863

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts & dettes	à 1 an max. à l'origine	193	193		
etbs de crédit (1)	à plus d' 1 an à l'origine	217 772	63 499	154 272	
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)					
Fournisseurs & comptes rattachés		53 481	53 481		
Personnel & comptes rattachés		69 158	69 158		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		47 714	47 714		
Etat & autres	Impôts sur les bénéfices				
collectiv. publiques	Taxe sur la valeur ajoutée	41 763	41 763		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, tax & assimilés	3 972	3 972		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés		26 524	26 524		
Groupe & associés (2)					
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		26 953	26 953		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAUX		487 531	333 259	154 272	
renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	54 640			
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	51 649			
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	193
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 317
Dettes fiscales et sociales	61 109
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	14 426
TOTAL DES CHARGES À PAYER	97 045

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 200 491.00 Euros.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation 3.17 %

Départ volontaire à 64 ans

La société a souscrit un contrat d'assurance sur la Vie "Indemnités de fin de carrière - UC " en date du 09/11/2021 d'un montant de 149 500€ pour garantir les indemnités de départ à la retraite des salariés.

Ce contrat au 31.12.2023 a une valeur de 148 521.39 €.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

RÉMUNÉRATIONS DES ORGANES D'ADMINISTRATION, DE DIRECTION ET DE SURVEILLANCE

RÉMUNÉRATIONS ALLOUÉES AUX MEMBRES	Montants
Organes d'administration	1
Organes de direction	1
Organes de surveillance	

LES EFFECTIFS

	31/12/2023	31/12/2022
Personnel salarié :	13.00	15.00
Ingénieurs et cadres	9.00	10.00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4.00	5.00
Ouvriers		
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

00033 - ASSOC ARRDHOR

Du 01/01/2023 au 31/12/2023

TRANSFERTS DE CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
Allianz rembt bris de glace	1 647		
AG2R Prévoyance prise en ch	1 061		
OPCO Atlas rembt formation IoT	900		
OPCO Atlas formation Afnor Nor	700		
TOTAL	4 308		



www.exco-valliance-blog.fr
www.excovalliance.fr

Siège Social
Exco Valliance PERIGNY
3-5 avenue Bernard Moitessier
17180 PERIGNY

Tel : 05.46.42.42.85
Mail : valliance@exco.fr

Exco Valliance **ROCHEFORT**
1, avenue de Saintonge
17430 TONNAY-CHARENTE

Exco Valliance **ROYAN**
3 rue des Cyprès
17200 ROYAN

Exco Valliance **SAINTES**
83-85 cours du Maréchal Leclerc
17100 SAINTES

Exco Valliance **ANGOULEME**
11 Rte du Peux – CS 22508
16025 ANGOULEME CEDEX

Exco Valliance **BARBEZIEUX**
32, boulevard Chanzy
16300 BARBEZIEUX

Exco Valliance **COGNAC**
13 Place Jean Monnet
16100 COGNAC

Exco Valliance Agri **COTEAUX DE BLANZACAIS**
9 Place d'Arthémy
16250 COTEAUX DU BLANZACAIS

Exco Valliance QL **LE BOUSCAT**
203 Avenue de Tivoli - CS 50003
33491 LE BOUSCAT

Exco Valliance **LORMONT**
Quai Carriet
33310 LORMONT

Exco Valliance **MERIGNAC**
2 avenue Henry Le Châtelier
33692 MERIGNAC Cedex

Exco **PARIS** VFA
9 rue de l'échelle
75001 PARIS