

RCS : MELUN Code greffe : 7702

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de MELUN atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2004 B 70050 Numéro SIREN : 453 254 997 Nom ou dénomination : A.T.H.
--

Ce dépôt a été enregistré le 19/04/2022 sous le numéro de dépôt 4301

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS A.T.H		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12		
Adresse de l'entreprise : 12 Avenue de Poigny 77160 POIGNY		Durée de l'exercice précédent* 12		
Numéro SIRET* 4 5 3 2 5 4 9 9 7 0 0 0 1 9		Néant ☐ *		
		Exercice N clos le, 31/03/2021		
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	
			Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA		
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC
		Frais de développement *	CX	CQ
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG
		Fonds commercial (1)	AH	AI
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO
		Constructions	AP	AQ
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU
		Immobilisations en cours	AV	AW
		Avances et acomptes	AX	AY
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT
		Autres participations	CU	CV
		Créances rattachées à des participations	BB	BC
		Autres titres immobilisés	BD	BE
		Prêts	BF	BG
		Autres immobilisations financières*	BH	BI
TOTAL (II)		BJ	BK	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM
		En cours de production de biens	BN	BO
		En cours de production de services	BP	BQ
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS
		Marchandises	BT	BU
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY
		Autres créances (3)	BZ	CA
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE
	Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG
		Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI
TOTAL (III)		CJ	CK	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW		
Primes de remboursement des obligations (V)		CM		
Ecarts de conversion actif* (VI)		CN		
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	(3) Part à plus d'un an	
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :	Créances :	

**COPIE CERTIFIÉE
CONFORME
Le Représentant Légal**

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS A.T.H		Néant ☐ *		
		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 40 000)	DA	40 000	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Écarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	4 000	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 035 685	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	132 648	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 212 334	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
		Avances conditionnées	DN	
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	173 382	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	12 856	
	Dettes fiscales et sociales	DY	128 468	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	5 801	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	320 509	
	Écarts de conversion passif* (V)	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	1 532 843	
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	147 126	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS A.T.H						Néant ☐ *		
		Exercice N						
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC		
	Production vendue { biens * services *	FD		FE		FF		
		FG	455 317	FH		FI	455 317	
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	455 317	FK		FL	455 317	
	Production stockée*					FM		
	Production immobilisée*					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	6 863	
	Autres produits (1) (11)					FQ		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	462 181
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS		
	Variation de stock (marchandises)*					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU	268	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	20 875	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	21 235	
	Salaires et traitements*					FY	237 470	
	Charges sociales (10)					FZ	89 278	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions*					GA	15 000
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	25	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	384 153	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	78 027	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM	71 551	
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	71 551	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR		
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
	Total des charges financières (VI)					GU		
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	71 551	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	149 578	

(RENOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise SAS A.T.H		Néant ☐ *	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	4
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	11
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	11
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(7)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	16 923
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	533 736
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	401 088
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	132 648
RENVOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	9
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	6 863
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2	
	(Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS) A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4	
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :		
	facultatives A6	obligatoires A9	
Dont cotisations facultatives Madelin A7	Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N		
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4	
Charges sur exercices antérieurs	9		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
	Charges antérieures	Produits antérieurs	
Charges sur exercices antérieurs	9		



Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Règles et méthodes comptables	X		
– Faits caractéristiques	X		
– Actif immobilisé	X		
– Détail des immobilisations		X	
– Frais d'établissement		X	
– Frais de recherche et de développement		X	
– Fonds commercial		X	
– Intérêts immobilisés		X	
– Immobilisations en cours de production		X	
– Approche par composant		X	
– Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		X	
– Liste des filiales	X		
– Détail des amortissements	X		
– Tests de dépréciation des immobilisations		X	
– Informations sur les stocks		X	
– Etat des échéances des créances	X		
– Produits à recevoir	(Détail)		
– Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		X	
– Dépréciation des immobilisations		X	
– Dépréciation des stocks		X	
– Dépréciation des créances		X	
– Dépréciation des valeurs mobilières		X	
– Intérêts sur éléments de l'actif circulant		X	
– Composition du capital social	X		
– Parts bénéficiaires		X	
– Obligations convertibles échangeables		X	
– Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	X		
– Tableau de variation des capitaux propres	X		
– Provisions réglementées		X	
– Provisions pour risques et charges		X	
– Etat des échéances des dettes	X		
– Dettes garanties par des sûretés réelles		X	
– Charges à payer	(Détail)		
– Passifs sans évaluation fiable		X	
– Primes de remboursement d'emprunts		X	
– Ecart de conversion sur créances et dettes		X	
– Clause de réserve de propriété		X	
– Dettes et créances représentées par des effets de commerce		X	
– Différences d'évaluation sur éléments fongibles		X	
– Actions propres		X	
– Règlement des difficultés des entreprises		X	
– Charges constatées d'avance	(Détail)		
– Produits constatés d'avance		X	



Synthèse de l'Annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
– Ventilation du chiffre d'affaires net		X	
– Contrats à long terme		X	
– Frais accessoires d'achat		X	
– Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes	X		
– Eléments imputables à un autre exercice	X		
– Opérations faites en commun		X	
– Résultat financier	X		
– Transferts de charges d'exploitation et financières	X		
– Transactions avec des parties liées		X	
– Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		X	
– Eléments exceptionnels	X		
– Transferts de charges exceptionnelles		X	
– Base de l'impôt sur les sociétés		X	
– Impact des évaluations fiscales dérogatoires		X	
– Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		X	
– Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		X	
– Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		X	
– Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe	X		
– Evénements postérieurs à la clôture		X	
– Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		X	
– Effectifs		X	
– Compte Personnel de Formation (C.P.F)		X	
– Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		X	
– Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		X	
– Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		X	
– Engagements financiers donnés	X		
– Autres opérations non inscrites au bilan		X	
– Engagements financiers reçus	X		
– Crédit-bail		X	
– Engagement de retraite		X	
– CICE		X	
– Aspects environnementaux		X	
– Tableau des cinq derniers exercices	X		



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A.T.H

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 1 532 843 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 132 648 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/11/2021 par le président.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

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, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Constructions : 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au 31 mars 2020, retour à meilleure fortune de l'abandon partiel du compte courant de Monsieur A. TROTTIER pour un montant de 35 000 euros du 31 mars 2018

Au 31 mars 2018, abandon partiel de la créance GOUVERNE pour un montant de 120 000 euros TTC avec clause de retour à meilleure fortune.

Au 31 mars 2019, abandon de la créance GOUVERNE pour un montant de 206 401.20 euros TTC avec clause de retour à meilleure fortune.



Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains	50 000			50 000
– Constructions sur sol propre	300 000			300 000
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 794			23 794
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	37 091			37 091
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	410 884			410 884
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	1 185 542			1 185 542
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 185 542			1 185 542
ACTIF IMMOBILISE	1 596 426			1 596 426



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS GOUVERNE 77160 POIGNY	153 000	565 441	100,00	49 473
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	1 185 542	718 442		100 000	
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Les titres de participation de la société GOUVERNE ont été provisionné à concurrence des capitaux propres de cette filiale. Une reprise sur provision pour dépréciation a été constatée sur ces titres pour un montant de 57 910 €



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	237 756	15 000		252 756
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 794			23 794
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	37 091			37 091
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	298 640	15 000		313 640
ACTIF IMMOBILISE	298 640	15 000		313 640



Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<i>Ventilation des dotations</i>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		15 000	15 000
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		15 000	15 000
<i>Ventilation des diminutions</i>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			



Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 712 658 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	329 495		329 495
Autres	381 298	5 933	375 365
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 865	1 865	
Total	712 658	7 797	704 860
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	62 502
Charges sociales – produits à recev	251
Divers–produit à recevoir	3 542
Total	66 295



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 Euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 08/10/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	105 872
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	105 872
Affectations aux réserves	105 872
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	105 872



Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2021
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves générales	929 814	105 872	105 872		1 035 686
Résultat de l'exercice	105 872	-105 872	132 648	105 872	132 648
Total Capitaux Propres	1 079 686		238 520	105 872	1 212 334



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 320 509 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 856	12 856		
Dettes fiscales et sociales	128 469	128 469		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	179 184	5 801	173 383	
Produits constatés d'avance				
Total	320 509	147 126	173 383	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	55 341			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 55 341 Euros.



Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis factures non parvenues	8 916
Provision congés payés	16 050
autres charges à payer	7 770
Charges congés payés	6 098
Organismes sociaux ch à payer	3 712
Etat charges à payer	3 651
Avoirs à établir	12
Divers charges à payer	5 789
Total	51 998

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 865		
Total	1 865		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 500 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

La société a été impactée par la crise du Coronavirus, des solutions d'activité partielle ont été mises en place du 18 mars 2020 au 18 septembre 2020 (demande faite auprès de la DIRECCTE).

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Charges sur exercices antérieurs	9	
Total	9	

Résultat financier

	31/03/2021	31/03/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge	71 551	57 910
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	71 551	57 910
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	71 551	57 910



Notes sur le compte de résultat

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
79100000 – Transfert de charges d'exploitation	1 191	
79100100 – Transf charges – ind. c	5 673	
Transfert de charges d'exploitation	6 864	
Total	6 864	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4
Charges sur exercices antérieurs	9	
TOTAL	12	4

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 20/12/2004, la société SAS A.T.H est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS A.T.H. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Intégration fiscale charge	16 923
TOTAL	16 923



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Cautions en remplacement RG CA GOUVERNE	100 000
Avals et cautions	100 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	100 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	100 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



Autres informations

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Abandon partiel créances GOUVERNE au 31.03.2018 assorti d'une clause de retour à meilleure fortune	120 000
Abandon partiel créances GOUVERNE au 31.03.2019 assorti d'une clause de retour à meilleure fortune	206 401
Autres engagements reçus	326 401
Total	326 401
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	326 401
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	

A. T. H.

Société par actions simplifiée au capital de 40.000 Euros

Siège social : POIGNY (Seine et Marne) Zone industrielle – 12, avenue de Poigny

453 254 997 R.C.S. MELUN - SIRET 453 254 997 00019

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 MARS 2021**

DEUXIEME DECISION – Affectation du résultat

L'associé unique, sur la proposition du Président, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit la somme de 132.648,06 Euros, au compte « Autres Réserves ».

Il reconnaît en outre que, conformément aux dispositions de l'article 243 *bis* du CGI, le rapport présenté mentionne qu'aucun dividende n'a été distribué au cours des trois exercices précédents.

Cette décision est prise par l'associé unique du 31 décembre 2021.

***Copie certifiée conforme
Le Représentant Légal***



ATH SAS

Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 Euros

Siège social : 12, avenue de Poigny – 77160 POIGNY
R.C.S. PROVINS B 453 254 997

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2021

FRANCE AUDIT CONSEIL

**S.A.R.L. de Commissariat aux Comptes au capital de 31 800 Euros
Inscrite auprès de la COUR D'APPEL de PARIS**

**Siège social : 27/29 Avenue de Saint Mandé – 75012 PARIS
Tél : 01 55 28 92 60**

SIRET : 410 604 763 00020 APE : 6920Z RCS : PARIS B 410 604 763

ATH SAS
Société par Actions Simplifiée au capital de 40 000 Euros

Siège social : 12, avenue de Poigny – 77160 POIGNY
R.C.S. PROVINS B 453 254 997

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 mars 2021

Mesdames, Messieurs,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de votre société, 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 votre société à la fin de cet exercice.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2020 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de Covid-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de Commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Nous avons, en particulier, apprécié le caractère approprié des principes comptables appliqués, notamment au regard des provisions constituées sur la ligne « titres et créances rattachées » et relatives à l'évaluation de votre filiale.

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 de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables 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 du Président et dans les documents adressés aux actionnaires 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 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 votre Président.

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

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

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

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

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

Paris, le 10 décembre 2021

Le Commissaire aux Comptes
France Audit Conseil



Gilles MARIE
Associé

**Bilan**

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/03/21	Net au 31/03/20
ACTIF				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains	50 000		50 000	50 000
Constructions	300 000	252 756	47 244	62 244
Installations techniques, matériel et outillage	23 794	23 794		
Autres immobilisations corporelles	37 091	37 091		
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations et créances rattachées	1 185 542	467 100	718 442	646 891
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 596 426	780 740	815 686	759 135
<i>Stocks</i>				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	329 495		329 495	201 801
Personnel	251		251	
Etat, Impôts sur les bénéfices	375 365		375 365	406 503
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	2 140		2 140	3 576
Autres créances	3 542		3 542	7 051
<i>Divers</i>				
Disponibilités	4 500		4 500	16 288
Charges constatées d'avance	1 865		1 865	673
TOTAL ACTIF CIRCULANT	717 157		717 157	635 891
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 313 583	780 740	1 532 843	1 395 026

**Bilan**

	Net au 31/03/21	Net au 31/03/20
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Réserve légale	4 000	4 000
Autres réserves	1 035 686	929 814
Résultat de l'exercice	132 648	105 872
TOTAL CAPITAUX PROPRES	1 212 334	1 079 686
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses – Associés	173 383	189 882
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 856	18 203
Personnel	36 758	24 461
Organismes sociaux	27 307	24 249
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	59 453	43 155
Autres dettes fiscales et sociales	4 951	4 728
Dettes fiscales et sociales	128 469	96 594
Autres dettes	5 801	10 662
TOTAL DETTES	320 509	315 340
TOTAL PASSIF	1 532 843	1 395 026

*Compte de Résultat*

	du 01/04/20 au 31/03/21 12 mois	du 01/04/19 au 31/03/20 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Production vendue	455 317	428 912	26 405	6,16
Autres produits	6 864	5 144	1 720	33,43
Total	462 181	434 056	28 125	6,48
CONSOMMATION M/SES &				
Achats de m.p & aut.approv.	269		269	
Autres achats & charges externes	20 875	18 270	2 605	14,26
Total	21 144	18 270	2 874	15,73
MARGE SUR M/SES & MAT	441 038	415 786	25 251	6,07
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	21 236	15 078	6 157	40,84
Salaires et Traitements	237 471	225 759	11 712	5,19
Charges sociales	89 279	84 493	4 786	5,66
Amortissements et provisions	15 000	15 000		
Autres charges	25		25	
Total	363 010	340 330	22 680	6,66
RESULTAT D'EXPLOITATION	78 028	75 457	2 571	3,41
Produits financiers	71 551	57 910	13 641	23,56
Résultat financier	71 551	57 910	13 641	23,56
RESULTAT COURANT	149 579	133 367	16 212	12,16
Produits exceptionnels	4	20 006	-20 002	-99,98
Charges exceptionnelles	12	35 731	-35 720	-99,97
Résultat exceptionnel	-8	-15 726	15 718	-99,95
Impôts sur les bénéfices	16 923	11 769	5 154	43,79
RESULTAT DE L'EXERCICE	132 648	105 872	26 776	25,29

ANNEXE

*Synthèse de l'Annexe*

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations		x	
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial		x	
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portefeuille		x	
- Liste des filiales	x		
- Détail des amortissements	x		
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks		x	
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées		x	
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de commerce		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

*Synthèse de l'Annexe*

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net		x	
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux comptes	x		
- Eléments imputables à un autre exercice	x		
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier	x		
- Transferts de charges d'exploitation et financières	x		
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels	x		
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices		x	
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'impôt		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de groupe	x		
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs		x	
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants		x	
- Identité de la société mère consolidant les comptes de la société		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus	x		
- Crédit-bail		x	
- Engagement de retraite		x	
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices	x		



Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS A.T.H

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021, dont le total est de 1 532 843 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 132 648 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/04/2020 au 31/03/2021.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/11/2021 par le président.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/03/2021 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

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

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, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.



Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Constructions : 20 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 3 à 5 ans
- * Matériel de transport : 3 à 5 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

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.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.



Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Au 31 mars 2020, retour à meilleure fortune de l'abandon partiel du compte courant de Monsieur A. TROTTIER pour un montant de 35 000 euros du 31 mars 2018

Au 31 mars 2018, abandon partiel de la créance GOUVERNE pour un montant de 120 000 euros TTC avec clause de retour à meilleure fortune.

Au 31 mars 2019, abandon de la créance GOUVERNE pour un montant de 206 401.20 euros TTC avec clause de retour à meilleure fortune.

**Notes sur le bilan**

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains	50 000			50 000
– Constructions sur sol propre	300 000			300 000
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagement des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 794			23 794
– Installations générales, agencements aménagement divers				
– Matériel de transport	37 091			37 091
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	410 884			410 884
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	1 185 542			1 185 542
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières				
Immobilisations financières	1 185 542			1 185 542
ACTIF IMMOBILISE	1 596 426			1 596 426



Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SAS GOUVERNE 77160 POIGNY	153 000	565 441	100,00	49 473
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	1 185 542	718 442		100 000	
– Participations (détenues entre 10 et 50%)					
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Les titres de participation de la société GOUVERNE ont été provisionnés à concurrence des capitaux propres de cette filiale. Une reprise sur provision pour dépréciation a été constatée sur ces titres pour un montant de 57 910 €.



Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
– Terrains				
– Constructions sur sol propre	237 756	15 000		252 756
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 794			23 794
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport	37 091			37 091
– Matériel de bureau et informatique, mobilier				
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	298 640	15 000		313 640
ACTIF IMMOBILISE	298 640	15 000		313 640



Notes sur le bilan

Les opérations s'analysent comme suit :

	Immobilisations Incorporelles	Immobilisations Corporelles	Total
<i>Ventilation des dotations</i>			
Compléments liés à une réévaluation			
Eléments amortis selon mode linéaire		15 000	15 000
Eléments amortis selon autre mode			
Dotations exceptionnelles			
Dotations de l'exercice		15 000	15 000
<i>Ventilation des diminutions</i>			
Eléments transférés à l'actif circulant			
Eléments cédés			
Eléments mis hors service			
Diminutions de l'exercice			

**Notes sur le bilan**

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 712 658 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	329 495		329 495
Autres	381 298	5 933	375 365
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	1 865	1 865	
Total	712 658	7 797	704 860
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	62 502
Charges sociales – produits à recev	251
Divers – produit à recevoir	3 542
Total	66 295



Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 Euros décomposé en 4 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 Euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	4 000	10,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	4 000	10,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 08/10/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	105 872
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	105 872
Affectations aux réserves	105 872
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	105 872

*Notes sur le bilan*

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/04/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/03/2021
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves générales	929 814	105 872	105 872		1 035 686
Résultat de l'exercice	105 872	-105 872	132 648	105 872	132 648
Total Capitaux Propres	1 079 686		238 520	105 872	1 212 334



Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 320 509 Euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 856	12 856		
Dettes fiscales et sociales	128 469	128 469		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	179 184	5 801	173 383	
Produits constatés d'avance				
Total	320 509	147 126	173 383	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés	55 341			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 55 341 Euros.

 **Notes sur le bilan****Charges à payer**

	Montant
Fournis factures non parvenues	8 916
Provision congés payés	16 050
autres charges à payer	7 770
Charges congés payés	6 098
Organismes sociaux ch à payer	3 712
Etat charges à payer	3 651
Avoirs à établir	12
Divers charges à payer	5 789
Total	51 998

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	1 865		
Total	1 865		



Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 2 500 Euros

Honoraire des autres services : 0 Euros

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

La société a été impactée par la crise du Coronavirus, des solutions d'activité partielle ont été mises en place du 18 mars 2020 au 18 septembre 2020 (demande faite auprès de la DIRECCTE).

Eléments imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Charges sur exercices antérieurs	9	
Total	9	

Résultat financier

	31/03/2021	31/03/2020
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur provisions et transferts de charge	71 551	57 910
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	71 551	57 910
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		
Résultat financier	71 551	57 910

**Notes sur le compte de résultat**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
79100000 – Transfert de charges d'exploitation	1 191	
79100100 – Transf charges – ind. c	5 673	
Transfert de charges d'exploitation	6 864	
Total	6 864	

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		4
Charges sur exercices antérieurs	9	
TOTAL	12	4

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 20/12/2004, la société SAS A.T.H est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SAS A.T.H. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Nature de la rubrique "Impôts sur les bénéfices"

	Montant
Intégration fiscale charge	16 923
TOTAL	16 923



Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euros
Effets escomptés non échus	
Caution en remplacement RG CA GOUVERNE	100 000
Avals et cautions	100 000
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	100 000
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	100 000
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

 **Autres informations**

Engagements reçus

	Montant en Euros
Plafonds des découverts autorisés	
Avals et cautions	
Abandon partiel créances GOUVERNE au 31.03.2018 assorti d'une clause de retour à meilleure fortune	120 000
Abandon partiel créances GOUVERNE au 31.03.2019 assorti d'une clause de retour à meilleure fortune	206 401
Autres engagements reçus	326 401
Total	326 401
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	326 401
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de sûretés réelles	