

RCS : ANGERS Code greffe : 4901

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 00124 Numéro SIREN : 434 579 850 Nom ou dénomination : A.T.C.S.
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/08/2021 sous le numéro de dépôt 13155

A T C S
ZA DU VISSOIR
49800 TRELAZE

31/03/2021

COMPTES ANNUELS

Exercice comptable
Du 01/04/2020 au 31/03/2021

*Comptes certifiés
en forme*



Forme juridique : SAS

Régime fiscal : Réel normal

Siret : 43457985000018

Activité : Travaux d'installation d'équipements the

Code NAF : 4322B

Durée exercice : 12 mois

COGEP

Comptes annuels

BILAN ACTIF

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

ACTIF	Valeurs nettes au 31/03/21	Valeurs nettes au 31/03/20	Variation en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	330 621	330 621		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus	4 669	3 844	825	21,46
Autres immobilisations corporelles	110 955	94 936	16 019	16,87
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 425	2 296	-871	-37,94
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	447 670	431 698	15 973	3,70
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	145 795	169 654	-23 859	-14,06
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	715 273	591 318	123 955	20,96
Autres (3)	16 705	18 375	-1 670	-9,09
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	708 449	762 996	-54 546	-7,15
Charges constatées d'avance(3)	4 718	2 261	2 458	108,71
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 590 942	1 544 604	46 338	3,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 038 612	1 976 301	62 311	3,15

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

PASSIF	Valeurs au 31/03/21	Valeurs au 31/03/20	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	15 000	15 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	1 500	1 500		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	600 666	512 686	87 981	17,16
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	265 754	212 981	52 773	24,78
SITUATION NETTE	882 920	742 166	140 754	18,97
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	882 920	742 166	140 754	18,97
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	130 358	114 520	15 838	13,83
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	130 358	114 520	15 838	13,83
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	208 858	39 435	169 423	429,63
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes recus sur cdes en cours	3 017	496	2 521	508,52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 386	558 885	-194 500	-34,80
Dettes fiscales et sociales	257 239	295 731	-38 492	-13,02
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 444	5 351	-907	-16,95
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	187 390	219 718	-32 327	-14,71
TOTAL DETTES	1 025 334	1 119 615	-94 282	-8,42
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 038 612	1 976 301	62 311	3,15
(1) Dont à plus d'un an	189 250	28 099		
(1) Dont à moins d'un an	833 067	1 091 517		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 Au 31/03/21	% CA	Du 01/04/19 Au 31/03/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 738 038	100,00	3 983 849	100,00	-245 811	-6,17
Montant net du chiffre d'affaires	3 738 038	100,00	3 983 849	100,00	-245 811	-6,17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	96 333	2,58	29 104	0,73	67 230	231,00
Autres produits	48		16		32	199,94
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 834 420	102,58	4 012 969	100,73	-178 549	-4,45
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 324 836	35,44	1 481 122	37,18	-156 286	-10,55
Variation de stocks	23 859	0,64	-45 341	-1,14	69 200	152,62
Autres achats et charges externes	774 819	20,73	960 098	24,10	-185 279	-19,30
Impôts, taxes et versements assimilés	29 432	0,79	56 987	1,43	-27 555	-48,35
Salaires et traitements	843 072	22,55	780 878	19,60	62 194	7,96
Charges sociales	422 964	11,32	416 151	10,45	6 813	1,64
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	27 016	0,72	26 841	0,67	175	0,65
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions	19 776	0,53	22 864	0,57	-3 088	-13,51
Autres charges	317	0,01	769	0,02	-451	-58,72
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 466 091	92,72	3 700 368	92,88	-234 277	-6,33
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	368 328	9,85	312 600	7,85	55 728	17,83
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

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 Au 31/03/21	% CA	Du 01/04/19 Au 31/03/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	256	0,01	724	0,02	-468	-64,63
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	256	0,01	724	0,02	-468	-64,63
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 216	0,03	493	0,01	723	146,53
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 216	0,03	493	0,01	723	146,53
RÉSULTAT FINANCIER	-960	-0,03	231	0,01	-1 191	-515,46
RÉSULTAT COURANT avant impôts	367 368	9,83	312 831	7,85	54 537	17,43
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	8 645	0,23	1 672	0,04	6 972	416,94
Sur opérations en capital	2 583	0,07	1 500	0,04	1 083	72,22
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 228	0,30	3 172	0,08	8 056	253,94
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	378	0,01	1 360	0,03	-982	-72,24
Sur opérations en capital	868	0,02	474	0,01	394	83,06
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	17 000	0,45	50 519	1,27	-33 519	-66,35
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 245	0,49	52 353	1,31	-34 108	-65,15
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 017	-0,19	-49 181	-1,23	42 163	85,73
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	94 597	2,53	50 670	1,27	43 927	86,69
TOTAL DES PRODUITS	3 845 904	102,89	4 016 865	100,83	-170 962	-4,26
TOTAL DES CHARGES	3 580 150	95,78	3 803 885	95,48	-223 735	-5,88
Bénéfice ou Perte	265 754	7,11	212 981	5,35	52 773	24,78

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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 :

- Installations techniques	5 à 15 ans ans
- Matériels et outillages	1 à 8 ans ans
- Matériels de transport	1 à 5 ans ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

FONDS COMMERCIAL

Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	362 274		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		35 475		3 268
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	163 388		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	295 978		36 344
		Matériel de bureau & mobilier informatique	40 950		4 248
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	535 790		43 860
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		2 296		
		TOTAL	2 296		
TOTAL GENERAL			900 361		43 860

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			362 274	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				38 743	
		Inst. gal. agen. amé. divers			163 388	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		23 704	308 618	
		Mat. bureau, inform., mobilier			45 198	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		23 704	555 946	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			871	1 425	
		TOTAL		871	1 425	
TOTAL GENERAL				24 575	919 646	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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, développ.	TOTAL			
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	31 653		31 653
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	31 628	2 443		34 071
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. aménag.	124 917	6 732		131 649
Matériel de transport	246 691	15 589	23 704	238 576
Mat. bureau et informatiq., mob.	33 770	2 252		36 022
Emballages récupérables divers				
TOTAL	437 006	27 016	23 704	440 319
TOTAL GENERAL	468 659	27 016	23 704	471 972

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif Amort. fiscal exceptionnel	REPRISES Différentiel de durée Mode dégressif Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements				
TOTAL				
A. Immob. incorpor.				
TOTAL				
Terrains				
Constr.				
Sur sol propre				
Sur sol autrui				
Inst. agenc. et aménag.				
Inst. techn. mat. et outillage				
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					

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

TABLEAU DES PROVISIONS

	Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	<i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	50 519	17 000		67 519
	Prov. pour garanties données aux clients	64 001	19 776	20 938	62 839
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
	TOTAL	114 520	36 776	20 938	130 358
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	812		812	
	Autres provisions pour dépréciation				
	TOTAL	812		812	
	TOTAL GÉNÉRAL	115 332	36 776	21 750	130 358
	Dont provisions pour pertes à terminaison				
	- d'exploitation		19 776	21 750	
	Dont dotations & reprises				
	- financières				
	- exceptionnelles		17 000		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

CRÉDIT-BAIL

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	Cumuls exercice antérieurs	REDEVANCES PAYÉES	
		Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages		4 873	4 873
Autres immobs. corporelles	82 197	24 212	106 409
Immobilisations en cours			
TOTAL	82 197	29 085	111 282

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	3 636	12 423		16 060	2 527			2 527
Autres immobs. corpor.	16 820	9 593		26 414				
Immobilisations en cours								
TOTAL	20 456	22 017		42 473	2 527			2 527

LOCATIONS

1. *Journal of the American Medical Association*, 2000; 283: 2689-2694.

Journal of Management Education 36(7) 809-824

ETAT DES STOCKS

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	109 358,54	78 187,72	109 358,54	78 187,72
Autres approvisionnements	60 295,76	67 607,68	60 295,76	67 607,68
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	169 654,30	145 795,40	169 654,30	145 795,40

ACTIF CIRCULANT

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	1 425		1 425
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	715 273	715 273	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 358	4 358	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	8 691	8 691	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 657	3 657	
	Charges constatées d'avance	4 718	4 718	
	TOTAUX	738 122	736 697	1 425
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 718
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 718

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	197
Autres créances	6 723
Disponibilités	
TOTAL	6 920

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	1 735	1 735		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	207 123	17 873	151 750	37 500
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	364 386	364 386		
Personnel & comptes rattachés	828	828		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	75 450	75 450		
Etat & Impôts sur les bénéfices	42 726	42 726		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	112 412	112 412		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	25 823	25 823		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	4 444	4 444		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	187 390	187 390		
TOTAUX	1 022 317	833 067	151 750	37 500
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	181 587			
Emprunts remboursés en cours d'exer.	12 207			
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	187 390
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	187 390

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 629
Dettes fiscales et sociales	25 493
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 444
TOTAL DES CHARGES À PAYER	45 567

ENGAGEMENTS

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 49 061,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

L'indemnité ne concerne que les ETAM et Cadres.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	534					534
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	42 473					42 473
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	43 007					43 007
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	43 007					43 007

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
TOTAL						

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

Analyse économique et financière

A.T.C.S.
Société par actions simplifiée au capital de 15 000 euros
Siège social : Z.A. du Vissoir - 40 Boulevard André Dautel - 49800 TRELAZE
434 579 850 RCS ANGERS

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 JUILLET 2021

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 mars 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 mars 2021 s'élevant à 265 754,02 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	265 754,02 euros
A titre de dividendes	125 000,00 euros
Soit 83,33 euros environ par action	
Le solde	140 754,02 euros
En totalité au compte "autres réserves"	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 mars 2021 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 125 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice	Revenu distribué	Revenu éligible à l'abattement de 40%	Revenu non éligible à l'abattement de 40%
31/03/2020	125 000,00 €	/	125 000,00 €
31/03/2019	/	/	/
31/03/2018	120 000,00 €	120 000,00 €	/

Il est précisé que par Assemblée Générale Ordinaire en date du 4 avril 2019, il a été décidé la distribution, à titre de dividende global, d'une somme de CENT MILLE (100 000) euros prélevée en totalité sur le compte « autres réserves ».

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juillet 2021

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

Certifié conforme
La Présidente

La Société ATES
Monsieur Stéphane THIBAUT



COMMISSARIAT ET AUDIT

Expertise comptable - Conseil - Audit

A.T.C.S.

SAS au capital de 15 000 euros
Siège social : 40 Bd André Dautel - ZA du Vissoir
49800 TRELAZE

R.C.S. ANGERS 434 579 850

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2021

A.T.C.S.

SAS au capital de 15 000 euros
Siège social : 40 Bd André Dautel - ZA du Vissoir
49800 TRELAZE

R.C.S. ANGERS 434 579 850

SOMMAIRE

-	RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS	1 à 3
-	COMPTES ANNUELS AU 31/03/2021	4 à 25

A.T.C.S.

SAS au capital de 15 000 euros
Siège social : 40 Bd André Dautel - ZA du Vissoir
49800 TRELAZE

R.C.S. ANGERS 434 579 850

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

Exercice clos le 31/03/2021

A l'Assemblée Générale de la société A.T.C.S.,

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 A.T.C.S., relatifs à l'exercice clos le 31/03/2021, 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 la période du 1^{er} avril 2020 à la date d'émission de notre rapport.

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 des articles L.823-9 et R.823-7 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 et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

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.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 le 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 LA FERTE BERNARD, le 20/07/2021

SAS COMMISSARIAT ET AUDIT



Philippe BOURBON
Commissaire aux Comptes

A.T.C.S.

SAS au capital de 15 000 euros
Siège social : 40 Bd André Dautel - ZA du Vissoir
49800 TRELAZE

R.C.S. ANGERS 434 579 850

COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31/03/2021

BILAN ACTIF

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

ACTIF	Valeurs nettes au 31/03/21	Valeurs nettes au 31/03/20	Variation en valeur	en %
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	330 621	330 621		
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillag. indus	4 669	3 844	825	21,46
Autres immobilisations corporelles	110 955	94 936	16 019	16,87
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés/activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 425	2 296	-871	-37,94
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	447 670	431 698	15 973	3,70
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approv.	145 795	169 654	-23 859	-14,06
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés (3)	715 273	591 318	123 955	20,96
Autres (3)	16 705	18 375	-1 670	-9,09
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	708 449	762 996	-54 546	-7,15
Charges constatées d'avance(3)	4 718	2 261	2 458	108,71
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 590 942	1 544 604	46 338	3,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes remboursement des emprunts				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	2 038 612	1 976 301	62 311	3,15

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

BILAN PASSIF

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

PASSIF	Valeurs au 31/03/21	Valeurs au 31/03/20	Variation	
			en valeur	en %
CAPITAUX PROPRES				
Capital (dont versé : 0)	15 000	15 000		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale	1 500	1 500		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	600 666	512 686	87 981	17,16
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	265 754	212 981	52 773	24,78
SITUATION NETTE	882 920	742 166	140 754	18,97
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES	882 920	742 166	140 754	18,97
AUTRES FONDS PROPRES				
Produit des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES				
PROVISIONS				
Provisions pour risques	130 358	114 520	15 838	13,83
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS	130 358	114 520	15 838	13,83
DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Empr. et dettes aup. des établiss. de crédit (2)	208 858	39 435	169 423	429,63
Emprunts et dettes financières diverses (3)				
Avances et acptes recus sur cdes en cours	3 017	496	2 521	508,52
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	364 386	558 885	-194 500	-34,80
Dettes fiscales et sociales	257 239	295 731	-38 492	-13,02
Dettes immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	4 444	5 351	-907	-16,95
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	187 390	219 718	-32 327	-14,71
TOTAL DETTES	1 025 334	1 119 615	-94 282	-8,42
Ecarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF GÉNÉRAL	2 038 612	1 976 301	62 311	3,15
(1) Dont à plus d'un an	189 250	28 099		
(1) Dont à moins d'un an	833 067	1 091 517		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes crédit. de banques				
(3) Dont emprunts participatifs				

COMPTE DE RÉSULTAT

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 Au 31/03/21	% CA	Du 01/04/19 Au 31/03/20	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	3 738 038	100,00	3 983 849	100,00	-245 811	-6,17
Montant net du chiffre d'affaires	3 738 038	100,00	3 983 849	100,00	-245 811	-6,17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	96 333	2,58	29 104	0,73	67 230	231,00
Autres produits	48		16		32	199,94
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	3 834 420	102,58	4 012 969	100,73	-178 549	-4,45
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 324 836	35,44	1 481 122	37,18	-156 286	-10,55
Variation de stocks	23 859	0,64	-45 341	-1,14	69 200	152,62
Autres achats et charges externes	774 819	20,73	960 098	24,10	-185 279	-19,30
Impôts, taxes et versements assimilés	29 432	0,79	56 987	1,43	-27 555	-48,35
Salaires et traitements	843 072	22,55	780 878	19,60	62 194	7,96
Charges sociales	422 964	11,32	416 151	10,45	6 813	1,64
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	27 016	0,72	26 841	0,67	175	0,65
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.						
Dotations aux provisions	19 776	0,53	22 864	0,57	-3 088	-13,51
Autres charges	317	0,01	769	0,02	-451	-58,72
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	3 466 091	92,72	3 700 368	92,88	-234 277	-6,33
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	368 328	9,85	312 600	7,85	55 728	17,83
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

COMPTE DE RÉSULTAT - SUITE

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Du 01/04/20 Au 31/03/21	% CA	Du 01/04/19 Au 31/03/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation (3)						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo. (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)	256	0,01	724	0,02	-468	-64,63
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	256	0,01	724	0,02	-468	-64,63
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées (4)	1 216	0,03	493	0,01	723	146,53
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	1 216	0,03	493	0,01	723	146,53
RÉSULTAT FINANCIER	-960	-0,03	231	0,01	-1 191	-515,46
RÉSULTAT COURANT avant impôts	367 368	9,83	312 831	7,85	54 537	17,43
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	8 645	0,23	1 672	0,04	6 972	416,94
Sur opérations en capital	2 583	0,07	1 500	0,04	1 083	72,22
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	11 228	0,30	3 172	0,08	8 056	253,94
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	378	0,01	1 360	0,03	-982	-72,24
Sur opérations en capital	868	0,02	474	0,01	394	83,06
Dot. amortissements, dépréciations, prov.	17 000	0,45	50 519	1,27	-33 519	-66,35
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	18 245	0,49	52 353	1,31	-34 108	-65,15
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-7 017	-0,19	-49 181	-1,23	42 163	85,73
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	94 597	2,53	50 670	1,27	43 927	86,69
TOTAL DES PRODUITS	3 845 904	102,89	4 016 865	100,83	-170 962	-4,26
TOTAL DES CHARGES	3 580 150	95,78	3 803 885	95,48	-223 735	-5,88
Bénéfice ou Perte	265 754	7,11	212 981	5,35	52 773	24,78

(3) Dont produits concernant les entités liées

(4) Dont intérêts concernant les entités liées

Annexe

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/03/2021 dont le total est de 2 038 611,97 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 265 754,02 Euros.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La pandémie de Covid 19 a eu un impact sur les comptes 2020/2021 difficilement chiffrable. La société a fermé une dizaine de jours et a eu recours au chômage partiel. 3 126 heures ont été indemnisées pour un montant total de 31 435 €. L'activité a repris progressivement jusqu'à la fin de l'été 2020. Un emprunt "Rebond BPI" de 150 000 € sur 7 ans a été réalisé en mai 2020.

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 :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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.

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.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

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

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 :

- Installations techniques	5 à 15 ans ans
- Matériels et outillages	1 à 8 ans ans
- Matériels de transport	1 à 5 ans ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

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.

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

FONDS COMMERCIAL				
Désignation	ACHETÉS	RÉÉVALUÉS	REÇUS EN APPORT	VALEUR NETTE
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL				

TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES
(Partiel)

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
				suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	362 274		
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales, agencs & aménagts construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		35 475		3 268
		Inst. générales, agencs & aménagts divers	163 388		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Matériel de bureau & mobilier informatique Emballages récupérables & divers	295 978 40 950		36 344 4 248
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	535 790		43 860
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		2 296		
	TOTAL	2 296			
TOTAL GENERAL			900 361		43 860

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			362 274	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				38 743	
		Inst. gal. agen. amé. divers			163 388	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport Mat. bureau, inform., mobilier Emb. récupérables & divers		23 704	308 618 45 198	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		23 704	555 946	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières			871	1 425	
	TOTAL		871	1 425		
TOTAL GENERAL				24 575	919 646	

ETAT DES AMORTISSEMENTS

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	31 653			31 653
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		31 628	2 443		34 071
	Inst. générales agencem. amén.	124 917	6 732		131 649
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	246 691	15 589	23 704	238 576
	Mat. bureau et informatiq., mob.	33 770	2 252		36 022
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	437 006	27 016	23 704	440 319
	TOTAL GENERAL	468 659	27 016	23 704	471 972

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amortis fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. Incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.	Sur sol propre						
	Sur sol autrui						
	Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
	Inst. gales, ag. am div						
	Matériel transport						
	Mat. bureau mobilier inf.						
A. Immo. corp.	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						

ETAT DES DÉPRÉCIATIONS

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

TABLEAU DES PROVISIONS					
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges		50 519	17 000	67 519
	Prov. pour garanties données aux clients		64 001	19 776	62 839
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités			20 938	
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		114 520	36 776	20 938	130 358
Provisions pour dépréciation	Sur Immobilisations	- incorporelles			
		- corporelles			
		- Titres mis en équivalence			
		- titres de participation			
		- autres Immo's financières			
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients		812		812
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL		812		812	
TOTAL GÉNÉRAL		115 332	36 776	21 750	130 358
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		19 776	21 750	
	- financières				
	- exceptionnelles		17 000		
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

CRÉDIT-BAIL

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CRÉDIT-BAIL

	Valeur d'origine	AMORTISSEMENTS		Valeur résiduelle
		Antérieurs	Dotations exercice	
Autres immobs incorporelles				
Terrains				
Constructions				
Inst. matériels et outillages				
Autres immobs corporelles				
Immobilisations en cours				
TOTAL				

	REDEVANCES PAYÉES		
	Cumuls exercice antérieurs	Exercice	Total
Autres immobs. incorporelles			
Terrains			
Constructions			
Inst. matériels et outillages		4 873	4 873
Autres immobs. corporelles	82 197	24 212	106 409
Immobilisations en cours			
TOTAL	82 197	29 085	111 282

	VALEUR RESTANT À PAYER				VALEUR RÉSIDUELLE			
	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total	à 1an au plus	à + 1an et 5 ans au plus	à + 5 ans	Total
Autres immobs. incorpor.								
Terrains								
Constructions								
Inst. matériels, outillages	3 636	12 423		16 060		2 527		2 527
Autres immobs. corpor.	16 820	9 593		26 414				
Immobilisations en cours								
TOTAL	20 456	22 017		42 473		2 527		2 527

LOCATIONS

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

ETAT DES STOCKS

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises				
Matières premières	109 358,54	78 187,72	109 358,54	78 187,72
Autres approvisionnements	60 295,76	67 607,68	60 295,76	67 607,68
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	169 654,30	145 795,40	169 654,30	145 795,40

ACTIF CIRCULANT

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	1 425		1 425
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	715 273	715 273	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 358	4 358	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	8 691	8 691	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 657	3 657	
	Charges constatées d'avance	4 718	4 718	
	TOTAUX	738 122	736 697	1 425
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 718
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 718

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	197
Autres créances	6 723
Disponibilités	
TOTAL	6 920

ETAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

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	1 735	1 735		
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine	207 123	17 873	151 750	37 500
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	364 386	364 386		
Personnel & comptes rattachés	828	828		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	75 450	75 450		
Etat & Impôts sur les bénéfices	42 726	42 726		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	112 412	112 412		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	25 823	25 823		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	4 444	4 444		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	187 390	187 390		
TOTAUX	1 022 317	833 067	151 750	37 500

Renvois	(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	181 587
	Emprunts remboursés en cours d'exer.	12 207
	(2) Montant divers emprunts, dett/associés	

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	187 390
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	187 390

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	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 629
Dettes fiscales et sociales	25 493
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	4 444
TOTAL DES CHARGES À PAYER	45 567

ENGAGEMENTS

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 49 061,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

L'indemnité ne concerne que les ETAM et Cadres.

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir	534					534
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails	42 473					42 473
Contrats de locations financement						
TOTAL (1)	43 007					43 007
	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						
TOTAL	43 007					43 007

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						
cautions et avals bancaires	85 344					85 344
TOTAL	85 344					85 344

DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES

152D56 - A T C S

Du 01/04/2020 au 31/03/2021

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		