

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 06/01/2021 sous le numéro de dépôt 179

ATCS

**40 Bd André Dautel
ZA Le Vissoir
49800 TRELAZE**

**Climatisation Chauffage
COMPTES ANNUELS
au 31 mars 2018**



Anne PANANCEAU-MOCHER
Expert-Comptable Diplômé, Commissaire aux Comptes, Directeur Associé

Jérôme GRELLIÉ
Expert-Comptable Diplômé, Directeur Associé

Jean-Pierre LEJEUNE
Expert-Comptable Diplômé de Master 2
«Aspects juridiques et comptables de l'entreprise agricole».
Directeur Associé

**18 rue Bouché Thomas - 49000 ANGERS
Tél. 02.41.68.68.10 - Fax 02.41.66.43.38
E-mail : angers@soregor.fr - www.soregor.fr**

**COMPTES CERTIFIÉS
CONFORMES**



BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/03/2019	Net au 31/03/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, logiciels	31 653,00	31 229,01	423,99	1 170,66
Fonds commercial	330 621,43		330 621,43	330 621,43
Immobilisations corporelles				
Matériel et outillage industriel	33 840,94	28 963,54	4 877,40	3 943,41
Autres immobilisations corporelles	467 415,72	397 407,51	70 008,21	90 892,50
Immobilisations financières				
Prêts				1 400,00
Autres immobilisations financières	1 896,00		1 896,00	1 896,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	865 427,09	457 600,06	407 827,03	429 924,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières, aut. approvisionnements	124 313,11		124 313,11	95 456,34
Avances et acomptes versés				488,16
Créances				
Clients et comptes rattachés	574 554,82	812,19	573 742,63	586 643,41
Créances diverses	85 076,28		85 076,28	121 269,51
Disponibilités	458 171,90		458 171,90	543 082,08
Charges constatées d'avance	28 208,64		28 208,64	30 506,94
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 270 324,75	812,19	1 269 512,56	1 377 446,44
TOTAL ACTIF	2 135 751,84	458 412,25	1 677 339,59	1 807 370,44

BILAN PASSIF

	Net au 31/03/2019	Net au 31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	15 000,00	15 000,00
Réserve légale	1 500,00	1 500,00
Autres réserves	665 595,38	660 647,62
<i>Résultat de l'exercice</i>	-52 909,82	124 947,76
TOTAL CAPITAUX PROPRES	629 185,56	802 095,38
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE		
Provisions pour risques	54 417,00	47 630,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 417,00	47 630,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 462,72	68 820,57
Emprunts et dettes financières divers	135 360,93	100 231,39
Avances et acomptes reçus / commandes	184,20	1 129,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 916,20	324 927,81
Dettes fiscales et sociales	235 091,34	270 249,20
Autres dettes	10 195,08	3 565,04
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	271 526,56	188 721,47
TOTAL DETTES (1)	993 737,03	957 645,06

TOTAL PASSIF	1 677 339,59	1 807 370,44
---------------------	---------------------	---------------------

(1) Dont dettes à plus d'un an
(1) Dont dettes à moins d'un an

1 473,50	14 462,72
992 079,33	942 052,76

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/04/2018 au 31/03/2019 (12 mois)	Du 01/04/2017 au 31/03/2018 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Production vendue : biens	1 362 853,57	1 725 184,20	-362 330,63	-21,00
Production vendue : services	1 484 783,96	1 863 988,52	-379 204,56	-20,34
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 847 637,53	3 589 172,72	-741 535,19	-20,66
Autres produits d'exploitation				
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge	52 001,16	45 376,74	6 624,42	14,60
Autres produits	167,29	3 964,36	-3 797,07	-95,78
Total des produits d'exploitation	2 899 805,98	3 638 513,82	-738 707,84	-20,30
Charges d'exploitation				
Achats de matières premières et autres approv.	1 047 815,71	1 215 907,65	-168 091,94	-13,82
Variation de stock de mat. prem. et autr. approv.	-28 856,77	-3 673,14	-25 183,63	
Autres achats et charges externes	564 193,18	776 015,83	-211 822,65	-27,30
Impôts, taxes et versements assimilés	38 477,04	38 331,20	145,84	0,38
Salaires et traitements	866 606,46	994 558,88	-127 952,42	-12,87
Charges sociales	392 395,14	432 279,11	-39 883,97	-9,23
Dotations aux amortissements s/ immobilisation	27 260,87	34 156,64	-6 895,77	-20,19
Dotations aux provisions sur actif circulant	812,19	2 993,45	-2 181,26	-72,87
Dotations aux provisions pour risques et charge	20 199,00	20 938,00	-739,00	-3,53
Autres charges	22 602,53	510,65	22 091,88	
Total des charges d'exploitation	2 951 505,35	3 512 018,27	-560 512,92	-15,96
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-51 699,37	126 495,55	-178 194,92	-140,87
Produits financiers				
Prod. autr. val. mob., créances de l'actif immo.	36,76	18,38	18,38	100,00
Autres intérêts et produits assimilés	4 590,05	4 876,37	-286,32	-5,87
Total des produits financiers	4 626,81	4 894,75	-267,94	-5,47
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	3 662,55	4 621,25	-958,70	-20,75
Total des charges financières	3 662,55	4 621,25	-958,70	-20,75
RÉSULTAT FINANCIER	964,26	273,50	690,76	252,56
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-50 735,11	126 769,05	-177 504,16	-140,02

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/04/2018 au 31/03/2019 (12 mois)	Du 01/04/2017 au 31/03/2018 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-50 735,11	126 769,05	-177 504,16	-140,02
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels s/ opérations de gestion	980,00	1 550,50	-570,50	-36,79
Total des produits exceptionnels	980,00	1 550,50	-570,50	-36,79
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles s/ opérations de gestio	5 282,71	1 898,37	3 384,34	178,28
Charges exceptionnelles s/ opérations en capital	900,00	633,42	266,58	42,09
Total des charges exceptionnelles	6 182,71	2 531,79	3 650,92	144,20
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-5 202,71	-981,29	-4 221,42	-430,19
Impôts sur les bénéfices	-3 028,00	840,00	-3 868,00	-460,48
TOTAL DES PRODUITS	2 905 412,79	3 644 959,07	-739 546,28	-20,29
TOTAL DES CHARGES	2 958 322,61	3 520 011,31	-561 688,70	-15,96
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-52 909,82	124 947,76	-177 857,58	-142,35

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 mars 2019, dont le total est de 1.677.339,59 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des charges est de 2.958.322,61 Euros et dégageant un déficit de 52.909,82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er avril 2018 au 31 mars 2019.

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

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Valeurs immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Stock et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production selon la méthode de l'achèvement.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

ANNEXE

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Autres informations

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi) pour un montant de 33 301 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Un litige existe avec un fournisseur sur une facture impayée de 2011 pour 5 501 Euros et des frais de justice pour 4 000 Euros. La société ATCS a obtenu gain de cause en 1^{ère} instance, confirmation en appel et à ce jour, la partie adverse s'est pourvue en cassation avec jugement prévu en septembre 2019. Dans ces conditions, ce montant n'a pas été provisionné dans les comptes au 31 mars 2019.

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres postes	362 274,43				362 274,43
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	362 274,43				362 274,43
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 941,71	3 487,62	2 588,39		33 840,94
Installations générales	163 387,82				163 387,82
Matériel de transport	262 965,94	3 076,28			266 042,22
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 396,66		5 410,98		37 985,68
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	502 692,13	6 563,90	7 999,37		501 256,66
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Prêts et autres immobilisations financières	3 296,00		1 400,00		1 896,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 296,00		1 400,00		1 896,00
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	868 262,56	6 563,90	9 399,37		865 427,09

L'entreprise a opté pour la comptabilisation en charges des frais d'acquisition sur immobilisations corporelles et incorporelles à compter de l'exercice ouvert le 01/04/2011.

ANNEXE

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres immobilisations incorporelles	30 482,34	746,67		31 229,01
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 482,34	746,67		31 229,01
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques	28 998,30	2 553,63	2 588,39	28 963,54
Installations générales	101 486,98	11 826,60		113 313,58
Matériel de transport	242 145,86	10 208,71		252 354,57
Matériel de bureau, informatique et mobilier	35 225,08	1 925,26	5 410,98	31 739,36
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	407 856,22	26 514,20	7 999,37	426 371,05
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	438 338,56	27 260,87	7 999,37	457 600,06

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles :	Consommation temps	de 1 à 3 ans
Installations techniques :	Consommation temps	de 1 à 8 ans
Installations générales :	Consommation temps	de 5 à 15 ans
Matériel de transport :	Consommation temps	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier :	Consommation temps	de 2 à 10 ans

ANNEXE

■ ÉTAT DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Garanties données aux clients	47 630,00	20 199,00	13 412,00	54 417,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	47 630,00	20 199,00	13 412,00	54 417,00
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION				
Comptes clients	19 215,31	812,19	19 215,31	812,19
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION	19 215,31	812,19	19 215,31	812,19
TOTAL DES PROVISIONS	66 845,31	21 011,19	32 627,31	55 229,19

Dont dotations et reprises d'exploitation

21 011,19

32 627,31

Détail des reprises sur provisions pour risques et charges

	Total	Utilisées	Sans objet
Garanties clients	13 412,00	13 412,00	
TOTAL	13 412,00	13 412,00	

ANNEXE

ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ÉTAT DES CRÉANCES				
Actif immobilisé				
Autres immobilisations financières	1 896,00		1 896,00	
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 082,91	1 082,91		
Autres créances clients	573 471,91	573 471,91		
Etat - Impôts sur les bénéfices	62 642,00	62 642,00		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	19 154,74	19 154,74		
Débiteurs divers	3 279,54	3 279,54		
Charges constatées d'avance	28 208,64	28 208,64		
TOTAL DES CRÉANCES	689 735,74	687 839,74	1 896,00	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 400,00			
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Empr. & dettes / étab. de crédit à plus d'1 an (1)	14 462,72	12 989,22	1 473,50	
Fournisseurs et comptes rattachés	326 916,20	326 916,20		
Personnel et comptes rattachés	45 808,45	45 808,45		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	77 272,99	77 272,99		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	107 584,34	107 584,34		
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	4 425,56	4 425,56		
Groupe et associés (2)	135 360,93	135 360,93		
Autres dettes	10 195,08	10 195,08		
Produits constatés d'avance	271 526,56	271 526,56		
TOTAL DES DETTES	993 552,83	992 079,33	1 473,50	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	54 210,85			
(2) Dettes contractées auprès des associés personnes physiques	135 360,93			

ANNEXE

■ FONDS COMMERCIAL

Date	Nature	Motifs ou observations	Montant
15/04/2002	Fonds artisanal	Acquisition Mr Corvaisier à Baugé	10 671,00
10/11/2011	Plomberie, chauffagiste, sanitaires	Acquisition SARL EID	22 000,00
30/03/2012	Génie climatique, plomberie, chauff	Acquisition Mr BRUNET JC	297 950,00
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			330 621,00

Le fonds de commerce qui s'élève à 330 621,35 € n'a subi aucune dépréciation.

Nous appliquons la présomption de durée non limitée de notre fonds de commerce.

Conformément aux règlements n° 2015-06 et n° 2015-07 s'appliquant aux comptes des exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, et conformément au PCG et à la directive n° 2013/34/UE du 26 juin 2013, un test de dépréciation annuel a été effectué n'ayant pas démontré une quelconque perte de valeur sur sa valeur résiduelle

■ PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	6 656,90
Disponibilités	205,39
TOTAL DES PRODUITS A RECEVOIR	6 862,29

ANNEXE

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes financières divers	1 493,30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 598,19
Dettes fiscales et sociales	47 913,25
Autres dettes	5 223,50
TOTAL DES CHARGES À PAYER	77 228,24

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	28 208,64
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	28 208,64
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	271 526,56
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	271 526,56

■ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Valeur nominale	Nombre de titres		
		A la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice
Actions ordinaires entièrement libérées	10,00	1 500		

ANNEXE

■ CRÉDIT BAIL

	Redevances restant à payer				Valeur de rachat
	Jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	TOTAL	
Crédit bail mobilier					
Autres immobilisations corporelles	27 169,95	33 104,98		60 274,93	1 575,23
TOTAL DU CRÉDIT BAIL MOBILIER	27 169,95	33 104,98		60 274,93	1 575,23
TOTAL DU CRÉDIT BAIL	27 169,95	33 104,98		60 274,93	1 575,23

	Valeur d'origine	Redevances de l'exercice	Redevances cumulées	Dotations aux amortissements de l'exercice	Dotations aux amortissements cumulées
Crédit bail mobilier					
Autres immobilisations corporelles	161 461,16	30 034,89	117 987,27	30 642,31	125 116,68
TOTAL DU CRÉDIT BAIL MOBILIER	161 461,16	30 034,89	117 987,27	30 642,31	125 116,68
TOTAL DU CRÉDIT BAIL	161 461,16	30 034,89	117 987,27	30 642,31	125 116,68

ANNEXE

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

Au profit de	Engagements donnés			
	Avals et Cautions	Effets escomptés non échus	Engagements mat. pension	Nantissements
BPA				250 000,00
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNÉS				250 000,00

Accordés par	Engagements reçus		
	Avals et Cautions	Autres engagements reçus	Cautonnement de marchés
Caution SOCAMA au profit de la BPA	43 550,00		
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	43 550,00		

Engagements réciproques	Montant
Crédit bail	61 850,16
Intérêts restant à courir sur emprunts	224,82
TOTAL DES ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES	62 074,98

■ DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES

	Montant
Emprunts à plus de 2 ans	3 350,38
TOTAL DES DETTES GARANTIES	3 350,38

Nantissement de fonds de commerce pour un montant initial de 250 000 €.

ANNEXE

■ INCIDENCE DES ÉVALUATIONS FISCALES DÉROGATOIRES

Montant

Impact sur le résultat de l'exercice

Impact sur les capitaux propres

■ ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Nature des différences temporaires	Montant
Déficits reportables	67 511,00

ANNEXE

■ INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	Montant
Au titre du contrôle légal des comptes annuels	5 015

NOTE RELATIVE A L'UTILISATION DU CICE (article 244 quater du CGI)

1 - Calcul du CICE

Millésime du CICE	2015	2016	2017
Montant du CICE de l'entité	46 975,00	48 820,00	58 995,00
Remboursement obtenu	46 975,00	48 820,00	58 995,00

2 - Suivi flux de trésorerie correspondants et de leurs affectations

Exercice comptable	du		01/04/2016	01/04/2017	01/04/2018
	au		31/03/2017	31/03/2018	31/03/2019
	date du flux de trésorerie	Millésime CICE	Montant	Montant	Montant
Remboursement obtenu	25/07/2016	2015	46 975,00	46 975,00	
Remboursement obtenu	26/07/2017	2016	48 820,00	48 820,00	
Remboursement obtenu	06/08/2018	2017	58 995,00		58 995,00

Montant impactant la trésorerie de l'exercice	46 975,00	48 820,00	58 995,00
--	------------------	------------------	------------------

Somme(s) ayant permis d'améliorer la compétitivité de l'entreprise par le financement

- de la reconstitution du fond de roulement	46 975,00	48 820,00	58 995,00
---	-----------	-----------	-----------

Montant employé à l'amélioration de la compétitivité	46 975,00	48 820,00	58 995,00
---	------------------	------------------	------------------

Observations

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 SEPTEMBRE 2019

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos
le 31 mars 2019**

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 mars 2019 s'élevant à 52 909,82 euros en totalité au compte « autres réserves ».

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%
31/03/2018	120 000,00 €	120 000,00 €	/
31/03/2017	/	/	/
31/03/2016	/	/	/

Il est précisé que par assemblée générale ordinaire en date du 4 avril 2019, il a été décidé la distribution, à titre de dividende, 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 septembre 2019

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

ATCS

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

R.C.S. ANGERS 434 579 850

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2019

SOCIETE D'EXPERTISE COMPTABLE inscrite au tableau de l'Ordre de la région des Pays de la Loire
SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES membre de la Compagnie Régionale d'Angers
SIEGE SOCIAL : Parc Technopole - Rue Albert Einstein – 53810 CHANGE
ADRESSE POSTALE : Parc Technopole - Rue Albert Einstein – CS 83006 - 53063 LAVAL Cedex 9
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE au capital de 86 700 € - RCS LAVAL 950 453 977 - CODE APE 6920Z
SECRETARIAT ET CORRESPONDANCE : FITECO – 5 rue Maurice Allais – BP 70089 – 72404 LA FERTE BERNARD CEDEX

☎ : 02 43.71.65.30

Mail : lafertebernard@fiteco.com

ATCS

SAS au capital de 15 000 euros
Siège social : ZA Le Vissoir – 40 Bd André Dautel
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 MARS 2019	4 à 21

ATCS

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

R.C.S. ANGERS 434 579 850

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 mars 2019

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 31/03/2019, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} avril 2018 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

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 le rapport de gestion conjoint du gérant et du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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 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 18/09/2019

SAS COMMISSARIAT ET AUDIT



Philippe BOURBON
Commissaire aux Comptes

ATCS

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

R.C.S. ANGERS 434 579 850

COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/03/2019

1

ATCS
COMPTES ANNUELS au 31 mars 2019

BILAN ACTIF

	Brut	Amort./Provis.	Net au 31/03/2019	Net au 31/03/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets, licences, logiciels	31 653,00	31 229,01	423,99	1 170,66
Fonds commercial	330 621,43		330 621,43	330 621,43
Immobilisations corporelles				
Matériel et outillage industriel	33 840,94	28 963,54	4 877,40	3 943,41
Autres immobilisations corporelles	467 415,72	397 407,51	70 008,21	90 892,50
Immobilisations financières				
Prêts				1 400,00
Autres immobilisations financières	1 896,00		1 896,00	1 896,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	865 427,09	457 600,06	407 827,03	429 924,00
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en cours				
Matières premières, aut. approvisionnements	124 313,11		124 313,11	95 456,34
Avances et acomptes versés				488,16
Créances				
Clients et comptes rattachés	574 554,82	812,19	573 742,63	586 643,41
Créances diverses	85 076,28		85 076,28	121 269,51
Disponibilités	458 171,90		458 171,90	543 082,08
Charges constatées d'avance	28 208,64		28 208,64	30 506,94
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 270 324,75	812,19	1 269 512,56	1 377 446,44
TOTAL ACTIF	2 135 751,84	458 412,25	1 677 339,59	1 807 370,44

ATCS
COMPTES ANNUELS au 31 mars 2019

2

BILAN PASSIF

	Net au 31/03/2019	Net au 31/03/2018
CAPITAUX PROPRES		
Capital social	15 000,00	15 000,00
Réserve légale	1 500,00	1 500,00
Autres réserves	665 595,38	660 647,62
Résultat de l'exercice	-52 909,82	124 947,76
TOTAL CAPITAUX PROPRES	629 185,56	802 095,38
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGE		
Provisions pour risques	54 417,00	47 630,00
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	54 417,00	47 630,00
DETTES		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	14 462,72	68 820,57
Emprunts et dettes financières divers	135 360,93	100 231,39
Avances et acomptes reçus / commandes	184,20	1 129,58
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	326 916,20	324 927,81
Dettes fiscales et sociales	235 091,34	270 249,20
Autres dettes	10 195,08	3 565,04
COMPTES DE RÉGULARISATION		
Produits constatés d'avance	271 526,56	188 721,47
TOTAL DETTES (1)	993 737,03	957 645,06
TOTAL PASSIF	1 677 339,59	1 807 370,44
(1) Dont dettes à plus d'un an	1 473,50	14 462,72
(1) Dont dettes à moins d'un an	992 079,33	942 052,76

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/04/2018 au 31/03/2019 (12 mois)	Du 01/04/2017 au 31/03/2018 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
Produits d'exploitation				
Production vendue : biens	1 362 853,57	1 725 184,20	-362 330,63	-21,00
Production vendue : services	1 484 783,96	1 863 988,52	-379 204,56	-20,34
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	2 847 637,53	3 589 172,72	-741 535,19	-20,65
Autres produits d'exploitation				
Reprises / Amort. et Provis. transferts de charge	52 001,16	45 376,74	6 624,42	14,60
Autres produits	167,29	3 964,36	-3 797,07	-95,78
Total des produits d'exploitation	2 899 805,98	3 638 513,82	-738 707,84	-20,30
Charges d'exploitation				
Achats de matières premières et autres approv.	1 047 815,71	1 215 907,65	-168 091,94	-13,82
Variation de stock de mat. prem. et autr. approv.	-28 856,77	-3 673,14	-25 183,63	
Autres achats et charges externes	584 193,18	776 015,83	-211 822,65	-27,30
Impôts, taxes et versements assimilés	38 477,04	38 331,20	145,84	0,38
Salaires et traitements	866 606,46	994 558,88	-127 952,42	-12,87
Charges sociales	392 395,14	432 279,11	-39 883,97	-9,23
Dotations aux amortissements s/ immobilisation	27 260,87	34 156,64	-6 895,77	-20,19
Dotations aux provisions sur actif circulant	812,19	2 993,45	-2 181,26	-72,87
Dotations aux provisions pour risques et charge	20 199,00	20 938,00	-739,00	-3,53
Autres charges	22 602,53	510,65	22 091,88	
Total des charges d'exploitation	2 951 505,35	3 512 018,27	-560 512,92	-15,96
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-51 699,37	126 495,55	-178 194,92	-140,87
Produits financiers				
Prod. autr. val. mob., créances de l'actif immo.	36,76	18,38	18,38	100,00
Autres intérêts et produits assimilés	4 590,05	4 876,37	-286,32	-5,87
Total des produits financiers	4 626,81	4 894,75	-267,94	-5,47
Charges financières				
Intérêts et charges assimilées	3 662,55	4 621,25	-958,70	-20,75
Total des charges financières	3 662,55	4 621,25	-958,70	-20,75
RÉSULTAT FINANCIER	964,26	273,50	690,76	252,58
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-50 735,11	126 769,05	-177 504,16	-140,02

ATCS
COMPTES ANNUELS au 31 mars 2019

4

COMPTE DE RÉSULTAT

	Du 01/04/2018 au 31/03/2019 (12 mois)	Du 01/04/2017 au 31/03/2018 (12 mois)	Variation	
			Montant	%
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-50 735,11	126 769,05	-177 504,16	-140,02
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels s/ opérations de gestion	980,00	1 550,50	-570,50	-36,79
Total des produits exceptionnels	980,00	1 550,50	-570,50	-36,79
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles s/ opérations de gestio	5 282,71	1 898,37	3 384,34	178,28
Charges exceptionnelles s/ opérations en capital	900,00	633,42	266,58	42,09
Total des charges exceptionnelles	6 182,71	2 531,79	3 650,92	144,20
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-5 202,71	-981,29	-4 221,42	-430,19
Impôts sur les bénéfices	-3 028,00	840,00	-3 868,00	-460,48
TOTAL DES PRODUITS	2 905 412,79	3 644 959,07	-739 546,28	-20,29
TOTAL DES CHARGES	2 958 322,61	3 520 011,31	-561 688,70	-15,96
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-52 909,82	124 947,76	-177 857,58	-142,35

ANNEXE

■ INTRODUCTION

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31 mars 2019, dont le total est de 1.677.339,59 Euros et au compte de résultat de l'exercice, dont le total des charges est de 2.958.322,61 Euros et dégageant un déficit de 52.909,82 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1er avril 2018 au 31 mars 2019.

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

■ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes
- Indépendance des exercices

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après.

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Stock et en-cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition.

Les produits et en-cours de production ont été évalués à leur coût de production selon la méthode de l'achèvement.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achats payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les charges d'achat mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondant à leur nature.

ANNEXE

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Autres informations

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit relatif à l'application du CICE (Crédit d'impôt Compétitivité Emploi) pour un montant de 33 301 €. La société n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

Un litige existe avec un fournisseur sur une facture impayée de 2011 pour 5 501 Euros et des frais de justice pour 4 000 Euros. La société ATCS a obtenu gain de cause en 1^{ère} instance, confirmation en appel et à ce jour, la partie adverse s'est pourvue en cassation avec jugement prévu en septembre 2019. Dans ces conditions, ce montant n'a pas été provisionné dans les comptes au 31 mars 2019.

ANNEXE

■ ÉTAT DE L'ACTIF IMMOBILISÉ

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations Acquisitions	Cessions ou mises au rebut	Virement poste à poste	Valeur brute en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES					
Autres postes	362 274,43				362 274,43
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	362 274,43				362 274,43
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	32 941,71	3 487,82	2 588,39		33 840,94
Installations générales	163 387,82				163 387,82
Matériel de transport	262 965,94	3 076,28			266 042,22
Matériel de bureau et informatique, mobilier	43 396,66		5 410,98		37 985,68
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	502 692,13	6 563,90	7 999,37		501 256,66
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES					
Prêts et autres immobilisations financières	3 296,00		1 400,00		1 896,00
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES	3 296,00		1 400,00		1 896,00
TOTAL DES IMMOBILISATIONS	868 262,56	6 563,90	9 399,37		865 427,09

L'entreprise a opté pour la comptabilisation en charges des frais d'acquisition sur immobilisations corporelles et incorporelles à compter de l'exercice ouvert le 01/04/2011.

ANNEXE

■ ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

	Valeur au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Autres Immobilisations incorporelles	30 482,34	746,67		31 229,01
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 482,34	746,67		31 229,01
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Installations techniques	28 998,30	2 553,63	2 588,39	28 963,54
Installations générales	101 486,98	11 826,60		113 313,58
Matériel de transport	242 145,86	10 208,71		252 354,57
Matériel de bureau, informatique et mobilier	35 225,08	1 925,26	5 410,98	31 739,36
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	407 856,22	26 514,20	7 999,37	426 371,05
TOTAL DES AMORTISSEMENTS	438 338,56	27 260,87	7 999,37	457 600,06

Méthodes et durées d'amortissements pratiqués sur les biens neufs :

Poste	Mode d'amortissement	Durée
Autres immobilisations incorporelles :	Consommation temps	de 1 à 3 ans
Installations techniques :	Consommation temps	de 1 à 8 ans
Installations générales :	Consommation temps	de 5 à 15 ans
Matériel de transport :	Consommation temps	de 1 à 5 ans
Matériel de bureau, informatique et mobilier :	Consommation temps	de 2 à 10 ans

ANNEXE

■ ÉTAT DES PROVISIONS

	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Garanties données aux clients	47 630,00	20 199,00	13 412,00	54 417,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	47 630,00	20 199,00	13 412,00	54 417,00
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION				
Comptes clients	19 215,31	812,19	19 215,31	812,19
PROVISIONS POUR DÉPRECIATION	19 215,31	812,19	19 215,31	812,19
TOTAL DES PROVISIONS	66 845,31	21 011,19	32 627,31	55 229,19
<i>Dont dotations et reprises d'exploitation</i>		21 011,19	32 627,31	

Détail des reprises sur provisions pour risques et charges

	Total	Utilisées	Sans objet
Garanties clients	13 412,00	13 412,00	
TOTAL	13 412,00	13 412,00	

ANNEXE

ÉTAT DES ÉCHEANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an	
ÉTAT DES CRÉANCES				
Actif immobilisé				
Autres immobilisations financières	1 896,00		1 896,00	
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	1 082,91	1 082,91		
Autres créances clients	573 471,91	573 471,91		
Etat - Impôts sur les bénéfices	62 642,00	62 642,00		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	19 154,74	19 154,74		
Débiteurs divers	3 279,54	3 279,54		
Charges constatées d'avance	28 208,64	28 208,64		
TOTAL DES CRÉANCES	689 735,74	687 839,74	1 896,00	
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice	1 400,00			
	Montant brut	A 1 an au plus	A + 1 an, 5 ans au +	A plus de 5 ans
ÉTAT DES DETTES				
Empr. & dettes / étab. de crédit à plus d'1 an (1)	14 462,72	12 989,22	1 473,50	
Fournisseurs et comptes rattachés	326 916,20	326 916,20		
Personnel et comptes rattachés	45 808,45	45 808,45		
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	77 272,99	77 272,99		
Etat - Taxe sur la valeur ajoutée	107 584,34	107 584,34		
Etat - Autres impôts, taxes et assimilés	4 425,56	4 425,56		
Groupe et associés (2)	135 360,93	135 360,93		
Autres dettes	10 195,08	10 195,08		
Produits constatés d'avance	271 526,56	271 526,56		
TOTAL DES DETTES	993 552,83	992 079,33	1 473,50	
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	54 210,85			
(2) Dettes contractées auprès des associés personnes physiques	135 360,93			

ANNEXE

FONDS COMMERCIAL

Date	Nature	Motifs ou observations	Montant
15/04/2002	Fonds artisanal	Acquisition Mr Corvaisier à Baugé	10 671,00
10/11/2011	Plomberie, chauffagiste, sanitaires	Acquisition SARL EID	22 000,00
30/03/2012	Génie climatique, plomberie, chauff	Acquisition Mr BRUNET JC	297 950,00
TOTAL DU FONDS COMMERCIAL			330 621,00

Le fonds de commerce qui s'élève à 330 621,35 € n'a subi aucune dépréciation.

Nous appliquons la présomption de durée non limitée de notre fonds de commerce.

Conformément aux règlements n° 2015-06 et n° 2015-07 s'appliquant aux comptes des exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, et conformément au PCG et à la directive n° 2013/34/UE du 26 juin 2013, un test de dépréciation annuel a été effectué n'ayant pas démontré une quelconque perte de valeur sur sa valeur résiduelle

PRODUITS À RECEVOIR

	Montant
Autres créances	6 656,90
Disponibilités	205,39
TOTAL DES PRODUITS À RECEVOIR	6 862,29

ANNEXE

■ CHARGES À PAYER

	Montant
Emprunts et dettes financières divers	1 493,30
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	22 588,19
Dettes fiscales et sociales	47 913,25
Autres dettes	5 223,50
TOTAL DES CHARGES À PAYER	77 228,24

■ CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	Montant
Charges constatées d'avance	
Charges d'exploitation	28 208,64
TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	28 208,64
Produits constatés d'avance	
Produits d'exploitation	271 526,56
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	271 526,56

■ COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Valeur nominale	Nombre de titres		
		A la clôture de l'exercice	Créés pendant l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice
Actions ordinaires entièrement libérées	10,00	1 500		

ANNEXE

■ CRÉDIT BAIL

	Redevances restant à payer			Valeur de rachat
	Jusqu'à 1 an	+ 1 an à 5 ans	+ 5 ans	
Crédit bail mobilier				
Autres immobilisations corporelles	27 169,95	33 104,98		1 575,23
TOTAL DU CRÉDIT BAIL MOBILIER	27 169,95	33 104,98	60 274,93	1 575,23
TOTAL DU CRÉDIT BAIL	27 169,95	33 104,98	60 274,93	1 575,23

	Valeur d'origine	Redevances de l'exercice	Redevances cumulées	Dotations aux amortissements de l'exercice	Dotations aux amortissements cumulées
Crédit bail mobilier					
Autres immobilisations corporelles	161 461,16	30 034,89	117 987,27	30 642,31	125 116,68
TOTAL DU CRÉDIT BAIL MOBILIER	161 461,16	30 034,89	117 987,27	30 642,31	125 116,68
TOTAL DU CRÉDIT BAIL	161 461,16	30 034,89	117 987,27	30 642,31	125 116,68

ANNEXE

■ ENGAGEMENTS FINANCIERS

Au profit de	Engagements donnés			
	Avals et Cautions	Effets escomptés non échus	Engagements mat. pension	Nantissements
BPA				250 000,00
TOTAL DES ENGAGEMENTS DONNÉS				250 000,00

Accordés par	Engagements reçus		
	Avals et Cautions	Autres engagements reçus	Cautionnement de marchés
Caution SOCAMA au profit de la BPA	43 550,00		
TOTAL DES ENGAGEMENTS RECUS	43 550,00		

Engagements réciproques	Montant
Crédit bail	61 850,16
Intérêts restant à courir sur emprunts	224,82
TOTAL DES ENGAGEMENTS RÉCIPROQUES	62 074,98

■ DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES

	Montant
Emprunts à plus de 2 ans	3 350,38
TOTAL DES DETTES GARANTIES	3 350,38

Nantissement de fonds de commerce pour un montant initial de 250 000 €.

ANNEXE

■ INCIDENCE DES ÉVALUATIONS FISCALES DÉROGATOIRES

Montant

Impact sur le résultat de l'exercice

Impact sur les capitaux propres

■ ACCROISSEMENTS ET ALLÈGEMENTS DE LA DETTE FUTURE D'IMPÔTS

Nature des différences temporaires	Montant
Déficits reportables	67 511,00

ANNEXE

■ INFORMATIONS SUR LES HONORAIRES DE COMMISSARIAT AUX COMPTES

	Montant
Au titre du contrôle légal des comptes annuels	5 015

NOTE RELATIVE A L'UTILISATION DU CICE (article 244 quater du CGI)

1 - Calcul du CICE

Millésime du CICE	2015	2016	2017
Montant du CICE de l'entité	46 975,00	48 820,00	58 995,00
Remboursement obtenu	46 975,00	48 820,00	58 995,00

2 - Suivi flux de trésorerie correspondants et de leurs affectations

Exercice comptable	du	01/04/2016	01/04/2017	01/04/2018	
	au	31/03/2017	31/03/2018	31/03/2019	
	date du flux de trésorerie	Millésime CICE	Montant	Montant	Montant
Remboursement obtenu	25/07/2016	2015	46 975,00	46 975,00	
Remboursement obtenu	26/07/2017	2016	48 820,00	48 820,00	
Remboursement obtenu	06/08/2018	2017	58 995,00		58 995,00

Montant impactant la trésorerie de l'exercice	46 975,00	48 820,00	58 995,00
--	------------------	------------------	------------------

Somme(s) ayant permis d'améliorer la compétitivité de l'entreprise par le financement

- de la reconstitution du fond de roulement	46 975,00	48 820,00	58 995,00
---	-----------	-----------	-----------

Montant employé à l'amélioration de la compétitivité	46 975,00	48 820,00	58 995,00
---	------------------	------------------	------------------

Observations