

RCS : RODEZ Code greffe : 1203

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2008 B 00153 Numéro SIREN : 504 055 211 Nom ou dénomination : A.T.S. LASER
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/08/2021 sous le numéro de dépôt 4439

A.T.S. LASER
Société par actions simplifiée
au capital de 75 000 euros
Siège social : ZONE ARTISANALE DE LIOUJAS
12740 LA LOUBIERE
504 055 211 RCS RODEZ

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2020

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 353 801,94 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	353 801,94 euros
Un prélèvement sur le compte "autres réserves"	246 198,06 euros
Les sommes distribuables s'élevant ainsi à	600 000,00 euros
A titre de dividendes	600 000,00 euros
Soit 800,00 euros par action	

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 30 juin 2021.

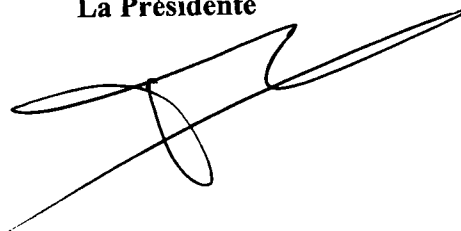
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2017 : 390 000 euros, soit 520 euros par titre.
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 390 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 : 580 000 euros, soit 773,33 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 580 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2019 : 360 000 euros, soit 480 euros par titre
Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 360 000 euros

Certifié conforme
La Présidente



PT

① **BILAN - ACTIF**

DGFIP N° 2050 2021

Désignation de l'entreprise : SAS ATS LASER			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12				
Adresse de l'entreprise : Za De Lioujias			Durée de l'exercice précédent * 12				
Numéro SIRET * 5 0 4 0 5 5 2 1 1 0 0 0 1 6			Néant ☐ *				
			Exercice N, clos le, 31122020				
			N-1 31122019				
			Brut 1				
			Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
			Net 4				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Capital souscrit non appelé (I)	AA				
		Frais d'établissement *	AB				
		Frais de développement *	CX				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	178 470	144 738	33 732	33 934
		Fonds commercial (1)	AH				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	6 560		6 560	6 560
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL				
		Terrains	AN				
		Constructions	AP				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	1 987 846	659 377	1 328 469	173 170
		Autres immobilisations corporelles	AT	1 024 960	548 438	476 522	483 759
		Immobilisations en cours	AV	1 480		1 480	26 679
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Avances et acomptes	AX				
		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
		Autres participations	CU				
		Créances rattachées à des participations	BB				
		Autres titres immobilisés	BD	143		143	143
		Prêts	BF				
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Autres immobilisations financières *	BH	780	780	780	
		TOTAL (II)	BJ	3 200 239	1 352 553	1 847 686	725 024
		Matières premières, approvisionnements	BL	471 556		471 556	454 470
		En cours de production de biens	BN	316 559		316 559	247 707
		En cours de production de services	BP				
		Produits intermédiaires et finis	BR	56 591		56 591	37 557
	CREANCES	Marchandises	BT				
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV				170 000
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	3 111 854	528 694	2 583 160	2 106 853
		Autres créances (3)	BZ	259 941		259 941	77 338
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	600 000		600 000	600 000
	DIVERS	Disponibilités	CF	1 715 836		1 715 836	1 628 339
		Charges constatées d'avance (3) *	CH	69 484		69 484	35 498
		TOTAL (III)	CJ	6 601 821	528 694	6 073 127	5 357 762
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif * (VI)	CN				
Comptes de régularisation	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	9 802 060	1 881 247	7 920 813	6 082 786	
		1A					
Renvois : (1) Dont droit au bail :			(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :	CP	780	(3) Part à plus d'un an :	CR
Clause de réserve de propriété : *			Stocks :			Créances :	
Immobilisations :							

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

② BILAN - PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2021

Désignation de l'entreprise SAS ATS LASER		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 75 000)	DA	75 000	75 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	7 500	7 500
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ ☐)	DG	3 539 358	2 780 736
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	353 802	1 118 622
	Subventions d'investissement	DJ	112 374	
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	4 088 034	3 981 858
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
TOTAL (II)		DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 464 035	375 689
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	4 380	172 380
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	1 823	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	1 848 113	1 063 487
	Dettes fiscales et sociales	DY	396 463	426 656
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	117 966	62 717
Compte régul.	EB			
TOTAL (IV)	EC	3 832 779	2 100 928	
Ecarts de conversion passif *	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	7 920 813	6 082 786	
RENOIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 663 330	2 100 928
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		

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

3 COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052 2021

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

Néant ☐ *

Désignation de l'entreprise : SAS ATS LASER		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC	78 207	
	Production vendue { biens* services *	FD	10 995 634	FE		FF	11 798 904	
		FG	16 374	FH		FI	15 300	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	11 012 008	FK		FL	11 892 411	
	Production stockée *					FM	40 310	
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	376 361	
	Autres produits (1) (11)					FQ	118	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	12 309 201
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	4 208 628	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV	381 757	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	3 770 180	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	111 560	
	Salaires et traitements *					FY	1 305 081	
	Charges sociales (10)					FZ	489 635	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations { - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	202 698
							GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	70 226
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	242 398	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	10 782 163
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	1 527 038	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)				GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)				GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	695	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
Total des produits financiers (V)						GP	695	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	2 587	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)						GU	2 587	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(1 892)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	1 525 145	

(RENVOIS : voir tableau n° 2033) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS ATS LASER			Néant ☐ *			
			Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA	9 240	20 777	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	342 170		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	351 410	20 777	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	54 128	1 765	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	4 560		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	4 881	13 712	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	63 569	15 477	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)			HI	287 841	5 299	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK	68 062	411 823	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL	11 473 365	12 330 672	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM	11 119 563	11 212 051	
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)			HN	353 802	1 118 622	
RENOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont	produits de locations immobilières	HY		
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3)	Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	344 086	419 953
			- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IH		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IJ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IK		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		HX		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RD		
	(9)	Dont transferts de charges		A1	19 316	40 572
	(10)	Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A2		
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A3		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A4		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6	obligatoires A9			
			dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
				Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
ANNULATION PDT A RECEVOIR 2019 ET PROV CHARGES N-1-2-3			37 924			
CONTROLE FISCAL TVA-PENALITES-CVAE ET ANNULATION IRREC			16 204	241 544		
VNC - DOT AMORT EXCEP ET PRIX DE VENTE			9 441	90 000		
QUOTE PART SUB VIRE AU RESULTAT				10 626		
PENALITES RECUS D UN FOURNISSEUR				9 240		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 920 813** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 473 365** euros et un total **charges** de **11 119 563** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **353 802** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.
Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'épidémie de la Covid-19 s'est déclarée en Chine en décembre 2019. L'Organisation Mondiale de la Santé a prononcé l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020. La société a eu recours à certaines mesures mises en place par le Gouvernement afin de pallier à l'arrêt de son activité. Un recours à l'activité partielle a notamment été réalisé. Le montant des aides reçues à la clôture s'élève à 35510€. Un report des échéances des emprunts et des crédits baux, de 6 mois, a été obtenu.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des

Règles et Méthodes Comptables

difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	162 356		22 674			185 030
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	162 356		22 674			185 030
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	656 794		1 409 039		77 987	1 987 846
	Instal., agencement, aménagement divers	815 330		88 190		7 382	896 138
	Matériel de transport	41 611				13 111	28 500
	Matériel de bureau, mobilier	85 356		19 145		4 179	100 322
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	26 679		27 976		53 175	1 480
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 625 770		1 544 351		155 834	3 014 284	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	143					143
	Prêts et autres immobilisations financières	780					780
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	923					923
TOTAL		1 789 049		1 567 024		155 834	3 200 239

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	121 863	22 875		144 738
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	121 863	22 875		144 738
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	483 625	253 740	77 987	659 377
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	372 583	85 409	7 382	450 611
	Matériel de transport	37 044	7	8 552	28 500
	Matériel de bureau, mobilier	48 911	20 417		69 328
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	942 163	359 573	93 921	1 207 815
TOTAL		1 064 025	382 448	93 921	1 352 553

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2020
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	297 747	231 121	174		528 694
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	297 747	231 121	174		528 694
TOTAL GENERAL		297 747	231 121	174		528 694
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			231 121	174		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	780	780	
	Clients douteux ou litigieux	670 089	670 089	
	Autres créances clients	2 441 765	2 441 765	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 997	1 997	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	191 056	191 056	
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 051	49 051	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	17 837	17 837	
	Charges constatées d'avances	69 484	69 484	
TOTAL DES CREANCES		3 442 058	3 442 058	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 464 035	296 408	894 609	273 018
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 848 113	1 848 113		
	Personnel et comptes rattachés	130 771	130 771		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	130 419	130 419		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 025	44 025		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	91 248	91 248		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 380	4 380		
	Autres dettes	117 966	117 966		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		3 830 956	2 663 330	894 609	273 018
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 227 447			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		139 101			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 380			

Fonds Commercial

	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		17 791
Autres créances FOURNIS.RRR A OBTENI DEBIT.CRED.DIV.PROD.	84 17 707	17 791

Charges à payer

31/12/2020

Total des Charges à payer		465 464
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		162 683
FOURNIS.FACT.NON PAR	162 683	
Dettes fiscales et sociales		269 788
CONGES A PAYER	124 221	
AUTRES CHARG.PERS.A	6 550	
ORG.SOC. CH/CONGES A	44 304	
ORG.SOC. CHARGES A P	4 981	
ETAT AUTRES CH. A PA	5 467	
ETAT A PAYER-CONTROLE FISCAL	84 266	
Autres dettes		32 992
DEBIT.CRED.DIV.CHAR.	32 992	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		69 484	69 484
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			69 484

Capital social

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		750,00	100,0000	75 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		750,00	100,0000	75 000,00

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
VALEUR D'ORIGINE				3 159 300		3 159 300
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			1 424 607		1 424 607
	Redevances Exercice			370 953		370 953
	TOTAL			1 795 560		1 795 560
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			491 805		491 805
	entre 1 et 5 ans			904 160		904 160
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			1 395 965		1 395 965
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			8 750		8 750
	entre 1 et 5 ans			22 843		22 843
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			31 593		31 593
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements financiers

	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avais, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail		1 427 558	
		1 427 558	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 427 558	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

ANNEXE - Elément 13

Effectif moyen

		31/12/2020	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		7
	Agents de maîtrise		6
	Employés		
	Ouvriers et apprentis		42
	TOTAL		55

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	10 995 634		10 995 634
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	16 374		16 374
TOTAL	11 012 008		11 012 008



SASU EDMOND CAUBRAQUE

Société de Commissaire aux Comptes membre

De la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Grande Aquitaine

Société d'Expertise- Comptable inscrite

Au Conseil Régional de l'Ordre des Experts-Comptables de Nouvelle Aquitaine

ATS LASER

SASU au capital de 75 000 euros

ZA de Lioujas

12740 LA LOUBIERE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 DECEMBRE 2020

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

A l'assemblée générale de la société ATS LASER,

1. OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ATS LASER relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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.

2. FONDEMENT DE L'OPINION

Réserve pour limitation

La valorisation des encours de production a été faite selon une méthode unique et forfaitaire qui n'intègre pas les différents niveaux de production et l'avancement des encours. Cette méthode nous semble peu pertinente mais nous n'avons pas pu obtenir les éléments nécessaires à une valorisation plus précise des encours de sorte qu'il nous est impossible d'en chiffrer l'impact.

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 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observations

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant la crise sanitaire.

CW

3. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

4. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

A l'exception de l'incidence éventuelle du point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 du Président et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

5. RESPONSABILITES 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.

6. RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

En outre :

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

Fait à Mérignac, le 15/06/2021,

Pour SASU EDMOND CAUBRAQUE
Commissaire aux comptes titulaire



Représentée par Céline WANGERMEZ
Commissaire aux comptes
Inscrite à la CRCC Grande Aquitaine

Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	178 470	144 738	33 732	33 934
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	6 560		6 560	6 560
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 987 846	659 377	1 328 469	173 170
	Autres immobilisations corporelles	1 024 960	548 438	476 522	483 759
	Immobilisations en cours	1 480		1 480	26 679
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés	143		143	143
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	780		780	780
TOTAL (II)		3 200 239	1 352 553	1 847 686	725 024
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	471 556		471 556	454 470
	En-cours de production de biens	316 559		316 559	247 707
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis	56 591		56 591	37 557
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				170 000
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	3 111 854	528 694	2 583 160	2 106 853
	Autres créances	259 941		259 941	77 338
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	600 000		600 000	600 000
	DISPONIBLES	1 715 836		1 715 836	1 628 339
	Charges constatées d'avance	69 484		69 484	35 498
	TOTAL (III)	6 601 821	528 694	6 073 127	5 357 762
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		9 802 060	1 881 247	7 920 813	6 082 786
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				780	780
(3) dont créances à plus d'un an					

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Mission de Présentation des Comptes

Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	75 000	75 000
	RESERVES		
	Réserv e légale	7 500	7 500
	Réserv es statutaires ou contractuelles		
	Réserv es réglementées		
	Autres réserv es	3 539 358	2 780 736
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	353 802	1 118 622
	Subv entions d'inv estissement Prov isions réglementées	112 374	
Total des capitaux propres		4 088 034	3 981 858
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Av ances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Prov isions pour risques Prov isions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 464 035	375 689
	Emprunts et dettes financières divers	4 380	172 380
	Av ances et acomptes reçus sur commandes en cours	1 823	
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 848 113	1 063 487
	Dettes fiscales et sociales	396 463	426 656
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	117 966	62 717
	Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes		3 832 779	2 100 928
	Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF		7 920 813	6 082 786
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		353 801,94	1 118 621,56
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 663 330	2 100 928
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			

Mission de Présentation des Comptes

Compte de Résultat 1/2

				31/12/2020	31/12/2019
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				78 207
	Production vendue (Biens)	10 995 634		10 995 634	11 798 904
	Production vendue (Services et Trav aux)	16 374		16 374	15 300
	Montant net du chiffre d'affaires	11 012 008		11 012 008	11 892 411
	Production stockée			87 886	40 310
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			19 490	376 361
	Autres produits			29	118
Total des produits d'exploitation (1)				11 119 413	12 309 201
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			4 299 619	4 208 628
	Variation de stock			(17 087)	381 757
	Autres achats et charges externes			3 937 807	3 770 180
	Impôts, taxes et versements assimilés			122 255	111 560
	Salaires et traitements			1 486 768	1 305 081
	Charges sociales du personnel			544 862	489 635
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			377 567	202 698
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
- sur actif circulant			231 121	70 226	
Dotations aux provisions					
Autres charges			56	242 398	
Total des charges d'exploitation (2)				10 982 967	10 782 163
RESULTAT D'EXPLOITATION				136 446	1 527 038

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Compte de Résultat 2/2

		31/12/2020	31/12/2019
RESULTAT D'EXPLOITATION		136 446	1 527 038
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	2 542	695
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	2 542	695
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	4 964	2 587
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	4 964	2 587
RESULTAT FINANCIER		(2 422)	(1 892)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		134 023	1 525 145
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	9 240	20 777
	Sur opérations en capital	342 170	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	351 410	20 777
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	54 128	1 765
	Sur opérations en capital	4 560	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	4 881	13 712
	Total des charges exceptionnelles	63 569	15 477
RESULTAT EXCEPTIONNEL		287 841	5 299
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		68 062	411 823
TOTAL DES PRODUITS		11 473 365	12 330 672
TOTAL DES CHARGES		11 119 563	11 212 051
RESULTAT DE L'EXERCICE		353 802	1 118 622
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Mission de Présentation des Comptes

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **7 920 813** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **11 473 365** euros et un total **charges** de **11 119 563** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **353 802** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'épidémie de la Covid-19 s'est déclarée en Chine en décembre 2019. L'Organisation Mondiale de la Santé a prononcé l'état d'urgence sanitaire le 30 janvier 2020. La société a eu recours à certaines mesures mises en place par le Gouvernement afin de pallier à l'arrêt de son activité. Un recours à l'activité partielle a notamment été réalisé. Le montant des aides reçues à la clôture s'élève à 35510€. Un report des échéances des emprunts et des crédits baux, de 6 mois, a été obtenu.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des

Règles et Méthodes Comptables

difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.
Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

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

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Immobilisations

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	162 356		22 674			185 030
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	162 356		22 674			185 030
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	656 794		1 409 039		77 987	1 987 846
	Instal., agencement, aménagement divers	815 330		88 190		7 382	896 138
	Matériel de transport	41 611				13 111	28 500
	Matériel de bureau, mobilier	85 356		19 145		4 179	100 322
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours	26 679		27 976		53 175	1 480
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 625 770		1 544 351		155 834	3 014 286	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés	143					143
	Prêts et autres immobilisations financières	780					780
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	923					923
TOTAL		1 789 049		1 567 024		155 834	3 200 239

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	121 863	22 875		144 738
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	121 863	22 875		144 738
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	483 625	253 740	77 987	659 377
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	372 583	85 409	7 382	450 611
	Matériel de transport	37 044	7	8 552	28 500
	Matériel de bureau, mobilier	48 911	20 417		69 328
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	942 163	359 573	93 921	1 207 815
TOTAL		1 064 025	382 448	93 921	1 352 553

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencé aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2020
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
	Sur comptes clients	297 747	231 121	174		528 694
	Autres					
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	297 747	231 121	174		528 694
TOTAL GENERAL		297 747	231 121	174		528 694
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			231 121	174		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	780	780	
	Clients douteux ou litigieux	670 089	670 089	
	Autres créances clients	2 441 765	2 441 765	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	1 997	1 997	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	191 056	191 056	
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 051	49 051	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	17 837	17 837	
	Charges constatées d'avances	69 484	69 484	
	TOTAL DES CREANCES	3 442 058	3 442 058	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	1 464 035	296 408	894 609	273 018
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 848 113	1 848 113		
	Personnel et comptes rattachés	130 771	130 771		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	130 419	130 419		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 025	44 025		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	91 248	91 248		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	4 380	4 380		
	Autres dettes	117 966	117 966		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	3 830 956	2 663 330	894 609	273 018
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 227 447			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		139 101			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		4 380			

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Fonds Commercial

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

	31/12/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		

Les règles d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux ont été modifiées pour les exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016 suite à la transposition de la directive comptable européenne unique n°2013/34/UE du 26 juin 2013 – règlement ANC 2015-06.

En application des dispositions de l'article 214-3 du pcg, nous avons estimé que le fonds commercial inscrit à l'actif n'a pas de durée de vie limitée et à ce titre, il n'est pas amorti.

Du fait du niveau d'activité de l'entreprise, il n'y a pas de perte de valeur de cet actif. Aucune dépréciation n'est donc à constater.

Produits à recevoir

31/12/2020

Total des Produits à recevoir		17 791
Autres créances		17 791
FOURNIS.RRR A OBTENI	84	
DEBIT.CRED.DIV.PROD.	17 707	

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Charges à payer

31/12/2020

Total des Charges à payer		465 464
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURNIS.FACT.NON PAR	162 683	162 683
Dettes fiscales et sociales CONGES A PAYER AUTRES CHARG.PERS.A ORG.SOC. CH/CONGES A ORG.SOC. CHARGES A P ETAT AUTRES CH. A PA ETAT A PAYER-CONTROLE FISCAL	124 221 6 550 44 304 4 981 5 467 84 266	269 788
Autres dettes DEBIT.CRED.DIV.CHAR.	32 992	32 992

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		69 484	69 484
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			69 484

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Capital social

		31/12/2020	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		750,00	100,0000	75 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		750,00	100,0000	75 000,00

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2020
VALEUR D'ORIGINE				3 159 300		3 159 300
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			1 424 607		1 424 607
	Redevances Exercice			370 953		370 953
	TOTAL			1 795 560		1 795 560
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			491 805		491 805
	entre 1 et 5 ans			904 160		904 160
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			1 395 965		1 395 965
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			8 750		8 750
	entre 1 et 5 ans			22 843		22 843
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			31 593		31 593
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Engagements financiers

	31/12/2020	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail Engagements de crédit-bail		1 427 558	
		1 427 558	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		1 427 558	
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

ANNEXE - Élément 13

Effectif moyen

		31/12/2020	Interne
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		7
	Agents de maîtrise		6
	Employés		
	Ouvriers et apprentis		42
	TOTAL		55

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Ventilation du chiffre d'affaires

	France	Export	Total
Ventes de marchandises			
Production vendue de biens	10 995 634		10 995 634
Production vendue de travaux			
Production vendue de services	16 374		16 374
TOTAL	11 012 008		11 012 008

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	31/12/2020	Résultat avant Impôts	Impôts (1)	Résultat après Impôts
RESULTAT COURANT		134 023		134 023
RESULTAT EXCEPTIONNEL (et participation)		287 841		287 841
RESULTAT COMPTABLE		421 864		421 864

(1) après retraitements fiscaux.

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2020	31/12/2019	%	%	31/12/2020	31/12/2019	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	5 000	5 500	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	5 000	5 500	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	5 000	5 500	100,00	100,00				

Document soumis
au contrôle du
Commissaire aux Comptes