

Bordereau attestant l'exactitude des informations - CHATEAUROUX - 3601 - Documents
comptables (B-S) - Dépôt le 03/07/2024 - 1760 - 2011 B 00367 - 538 461 682 - A.T.R.S.

COGEP

SARL A.T.R.S.

ZI LA PREALES

36400 LACS

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



A

COGEP DEOLS

ZAC DE ECOPARC DU GRANDEOLS

36130 DEOLS

02 54 08 30 30

Bilan Actif

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	2 389	2 389		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	119 081	100 429	18 652	30 466
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	344 555	283 706	60 848	57 465
	Autres immobilisations corporelles	109 734	67 416	42 318	12 591
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	15		15	15
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	64 946		64 946	42 206
TOTAL (II)		640 720	453 940	186 780	142 744
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	222 462		222 462	201 877
	En-cours de production de biens	92 184		92 184	248 963
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	499 640		499 640	757 691
	Autres créances	37 452		37 452	27 487
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	57 632		57 632	54
	Charges constatées d'avance	36 483		36 483	48 891
	TOTAL (III)	945 853		945 853	1 284 963
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 586 573	453 940	1 132 633	1 427 706
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				43 928	21 188
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2023	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	250 000	250 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	9 910	9 813
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	108 753	121 207
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	(102 382)	1 943
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		266 281	382 963
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	391 586	421 170
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	26 853	2 000
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	287 020	473 667
	Dettes fiscales et sociales	160 894	147 624
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		282
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		866 352	1 044 743
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 132 633	1 427 706
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		(102 381,63)	1 942,50
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		757 973	900 583
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		249 395	218 765
(3) Dont emprunts participatifs			

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE



COGEP

Règles et Méthodes Comptables

Désignation de l'entreprise : SARL A.T.R.S.

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de **1 132 633** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **-102 382** euros

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 26 mars 2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2015-06 du 23 novembre 2015, modifié par le règlement ANC n°2016-07 du 04 novembre 2016.

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Règles et Méthodes Comptables

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 et 3 ans
- * Constructions : 10 ans
- * Installations techniques : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 20 ans
- * Matériel de transport : 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres

Règles et Méthodes Comptables

taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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 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.

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Frais d'émission des emprunts

Règles et Méthodes Comptables

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Disponibilités

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

Achats

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagements de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé d'accord particulier.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation de personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

taux d'actualisation : 2 %

taux de croissance des salaires : 1 %

âge de départ à la retraite : 62 ans

taux de rotation du personnel : 0%

table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	2 389					2 389
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 389					2 389
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	119 081					119 081
	Instal technique, matériel outillage industriels	320 812		23 742			344 555
	Instal., agencement, aménagement divers	59 220		31 529		2 919	87 830
	Matériel de transport	6 056		2 190			8 246
	Matériel de bureau, mobilier	13 874		808		1 023	13 658
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	519 043		58 269		3 942	573 370	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	42 206		43 928		21 188	64 946
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	42 221		43 928		21 188	64 961
TOTAL		563 653		102 197		25 131	640 720

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 389			2 389
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	2 389			2 389
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui	88 615	11 814		100 429
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	263 347	20 359		283 706
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	49 520	2 425	2 919	49 026
	Matériel de transport	5 293	1 158		6 451
	Matériel de bureau, mobilier	11 745	1 217	1 023	11 939
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	418 520	36 973	3 942	451 551
TOTAL		420 909	36 973	3 942	453 940

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
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	31/12/2023
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				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL					
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles					
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	64 946	43 928	21 018
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	499 640	499 640	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	6 454	6 454	
	Taxes sur la valeur ajoutée	18 952	18 952	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	12 046	12 046	
	Charges constatées d'avances	36 483	36 483	
TOTAL DES CREANCES		638 521	617 503	21 018
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)	249 395	249 395		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	142 191	60 665	81 526	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	287 020	287 020		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 950	46 950		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	112 710	112 710		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	1 234	1 234		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		839 499	757 973	81 526	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		60 202			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		85 099
Autres créances clients		73 053
CLIENTS FRES A ETABLIR	73 053	
Autres créances		12 046
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	12 046	

Charges à payer

31/12/2023

Total des Charges à payer		5 153
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 601
INT.COURUS S/EMPRUNTS	30	
BANQUE - INT.COURUS A PAYER	3 571	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 028
FOURNIS.FRES N/PARVENUES	1 028	
Dettes fiscales et sociales		524
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	524	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		36 483	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		36 483	

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		100,00	2 500,0000	250 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		100,00	2 500,0000	250 000,00

Ventilation du chiffre d'affaires

31/12/2023

Chiffre d'affaires par secteur d'activité			3 304 467
Production vendue Services			3 304 467
PRESTATIONS DE SERVICES	2 478 891		
PRESTATIONS DE SERVICE 10%	578 943		
PRESTATIONS SERVICES AUTOLIQUEES	246 633		
Chiffre d'affaires par marché géographique			3 304 467
Chiffre d'affaires FRANCE			3 304 467
PRESTATIONS DE SERVICES	2 478 891		
PRESTATIONS DE SERVICE 10%	578 943		
PRESTATIONS SERVICES AUTOLIQUEES	246 633		

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE				917 067	85 415	1 002 482
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			410 811	39 860	450 671
	Dotation exercice			181 069	17 083	198 152
	TOTAL			591 880	56 943	648 823
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			400 548	45 775	446 323
	Redevances Exercice			191 163	19 688	210 851
	TOTAL			591 711	65 463	657 174
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			147 331	13 125	160 456
	entre 1 et 5 ans			198 882		198 882
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			346 213	13 125	359 338
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			895	11 152	12 047
	entre 1 et 5 ans			7 006		7 006
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			7 901	11 152	19 053
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				191 163	19 688	210 851

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions découverts bancaires M et Mme BONNIN			65 000
Caution BPIFRANCE sur emprunts PGE			131 621
			196 621
Engagements de crédit-bail			
Engagements de crédit bail mobiliers		378 391	
		378 391	
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Engagement d'indemnités de fin de carrière		38 159	
		38 159	
Autres engagements			
Découverts bancaires autorisés			250 000
			250 000
Total des engagements financiers (1)		416 550	446 621
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			65 000
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Stocks et En-cours

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	222 462	201 877	20 585	
TOTAL I	222 462	201 877	20 585	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	92 184	248 963		156 779
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	92 184	248 963		156 779
Production stockée (Total II + Total III)				156 779

ATRS
Société à responsabilité limitée
au capital de 250 000,00 €
Siège social : ZI La Preasles
36400 LACS
538 461 682 RCS CHÂTEAUROUX

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
ANNUELLE DU 18 JUIN 2024

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

RESOLUTION N°

4.

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à -102 381,63 € de la manière suivante :

Perte de l'exercice : -102 381,63 €

Affectation au compte « Report à nouveau » : -102 381,63 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 juin 2024.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Copie certifiée conforme

LA GERANCE

M. Raphaël BONNIN

Mme Delphine BONNIN

Signatures



Paraphes

