

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BLOIS - 4101 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 12/08/2024 - 4240 - 2005 B 00667 - 429 959 430 - A.T.C.S

SAS ATCS
14 Avenue Cher Sologne

41130 SELLES SUR CHER

Comptes annuels au 31 décembre 2023

Copie Certifiée Conforme
Le Président



Bilan actif

Page 5

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/2023	Net au 31/03/2023
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	44 521	44 521		
Fonds commercial (1)	7 622		7 622	7 622
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	1		1	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 348 795	919 548	429 246	483 545
Autres immobilisations corporelles	262 303	166 945	95 358	86 970
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières (2)</i>				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés	60		60	60
Prêts				
Autres immobilisations financières	119		119	119
	1 663 421	1 131 014	532 406	578 316
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières et autres approvisionnements	145 884		145 884	124 505
En-cours de production (biens et services)	131 027		131 027	304 478
Produits intermédiaires et finis	60 334		60 334	
Marchandises				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances (3)</i>				
Clients et comptes rattachés	438 124	38 322	399 802	620 329
Autres créances	258 231		258 231	276 220
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Divers</i>				
Valeurs mobilières de placement	161		161	161
Disponibilités	1 104 766		1 104 766	1 148 557
Charges constatées d'avance (3)	20 461		20 461	34 404
	2 158 988	38 322	2 120 667	2 508 653
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	3 822 409	1 169 336	2 653 073	3 086 969
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Copie Certifiée Conforme
Le Président

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Bilan passif

Page 6

	Net au 31/12/2023	Net au 31/03/2023
CAPITAUX PROPRES		
Capital	180 000	180 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	18 000	18 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	150 000	150 000
Report à nouveau	1 142 214	589 619
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-205 780	552 595
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
	1 284 434	1 490 214
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	576 695	581 364
Emprunts et dettes diverses (3)		12 486
Avances et commandes reçues sur commandes en cours	4 820	1 820
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	361 781	380 656
Dettes fiscales et sociales	345 427	413 921
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	79 916	206 509
Produits constatés d'avance (1)		
	1 368 639	1 596 755
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 653 073	3 086 969
(1) Dont à plus d'un an (a)	477 988	564 206
(1) Dont à moins d'un an (a)	885 831	1 030 730
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque	1 526	1 663
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Copie Certifiée Conforme
Le Président

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Compte de Résultat

Page 7

	31/12/2023 France	31/12/2023 Etranger	31/12/2023 Total	31/03/2023 Total
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)	3 243 482		3 243 482	5 607 172
Production vendue (services)				
Chiffre d'affaires net	3 243 482		3 243 482	5 607 172
Production stockée			-113 117	21 374
Production immobilisée			20 300	55 777
Subventions d'exploitation			5 500	9 167
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			57 368	197 113
Autres produits			811	253
Total des produits d'exploitation (1)			3 214 345	5 890 854
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			719 494	1 660 842
Variations de stock			-21 379	35 887
Autres achats et charges externes (a)			959 921	1 343 868
Impôts, taxes et versements assimilés			55 165	69 954
Salaires et traitements			1 249 237	1 709 257
Charges sociales			324 430	430 412
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
– Sur immobilisations : dotations aux amortissements			123 263	121 092
– Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
– Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			2 634	
– Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			229	262
Total des charges d'exploitation (2)			3 412 993	5 371 575
RESULTAT D'EXPLOITATION			-198 648	519 279
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
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				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)			8 227	12 919
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			8 227	12 919
RESULTAT FINANCIER			-8 227	-12 919
RESULTAT COURANT avant impôts			-206 875	506 360

Copie Certifiée Conforme
Le Président

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Compte de résultat

Page 8

	31/12/2023	31/03/2023
<i>Produits exceptionnels</i>		
Sur opérations de gestion		6 408
Sur opérations en capital		35 542
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		41 950
<i>Charges exceptionnelles</i>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		730
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		730
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		41 221
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	-1 095	-5 015
Total des produits (I+III+V+VII)	3 214 345	5 932 804
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	3 420 124	5 380 209
BENEFICE OU PERTE	-205 780	552 595
(a) Y compris :		
– Redevances de crédit-bail mobilier	166 889	155 210
– Redevances de crédit-bail immobilier	15 778	41 481
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Dont produits concernant les entités liées		
(4) Dont intérêts concernant les entités liées		

Copie Certifiée Conforme
Le Président

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Annexe

Copie Certifiée Conforme
Le Président

A handwritten signature in black ink, consisting of several fluid, overlapping strokes, positioned to the right of the certification box.

Désignation de la société : SAS ATCS

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 653 073 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 205 780 euros.

L'exercice a une durée de 9 mois, recouvrant la période du 01/04/2023 au 31/12/2023

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 29/02/2024 par le dirigeant de l'entreprise.

Règles et méthodes comptables

Les présents comptes intermédiaires ont été élaborés et présentés de manière à donner une image fidèle du patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entité à la clôture de l'exercice, prenant en compte les principes et méthodes comptables fixés par le Code de commerce et le plan comptable général.

Immobilisations

a) Les composants

Aucune des immobilisations n'est décomposée.

b) l'évaluation

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine, telle que définie par le plan comptable.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

A l'occasion de l'achat d'immobilisations, l'entité a opté pour la comptabilisation en charge des frais d'acquisition des immobilisations et des frais des emprunts.

c) les amortissements et dépréciations

Les amortissements sont calculés sur la durée d'usage en application du décret n° 2005-1757 du 30 Décembre 2005, à savoir :

- * Constructions : 10 à 50 ans
- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 1 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de transport : 1 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 2 à 3 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

L'amortissement linéaire a été considéré comme la meilleure mesure de la consommation des avantages économiques attendus des immobilisations, en fonction de leur utilisation probable.

Les éléments de l'actif immobilisé ont, le cas échéant, été dépréciés pour ramener leur valeur nette comptable à la plus élevée de leur valeur vénale ou de leur valeur d'usage à la clôture de l'exercice.

Copie Certifiée Conforme
Le Président

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Les frais accessoires d'immobilisations financières et des valeurs mobilières de placement sont comptabilisés en charges de l'exercice.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les stocks de matières premières et de marchandises ont été évalués à leur coût d'acquisition.

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Celui-ci a été déterminé pour la main d'oeuvre en retenant la valeur des stocks en prix devis selon leur état d'avancement.

Ces éléments ont, le cas échéant, été dépréciés 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 pour tenir compte de leur probabilité de recouvrement.

Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Clause de réserve de propriété

Les biens et les créances affectés d'une clause de réserve de propriété n'ont pas été recensés.

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 comptes d'achats mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charges correspondants à leur nature.

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 leurs montants.

Copie Certifiée Conforme
Le Président

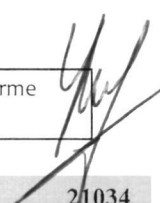
Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial	7 622			7 622
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	44 521			44 521
Immobilisations incorporelles	52 143			52 143
– Terrains				
– Constructions sur sol propre		1		1
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 293 828	54 967		1 348 795
– Installations générales, agencements aménagements divers	157 989	22 385		180 374
– Matériel de transport	36 145		2 245	33 900
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	48 029			48 029
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 535 991	77 353	2 245	1 611 098
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	60			60
– Prêts et autres immobilisations financières	119			119
Immobilisations financières	179			179
ACTIF IMMOBILISE	1 588 313	77 353	2 245	1 663 421

Copie Certifiée Conforme
Le Président



Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<i>Ventilation des augmentations</i>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		77 353		77 353
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		77 353		77 353
<i>Ventilation des diminutions</i>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 245		2 245
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		2 245		2 245

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	7 622

Copie Certifiée Conforme
Le Président

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	44 521			44 521
Immobilisations incorporelles	44 521			44 521
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	810 283	109 265		919 548
– Installations générales, agencements aménagements divers	100 191	9 287		109 479
– Matériel de transport	7 658	4 710	2 245	10 123
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	47 343			47 343
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	965 476	123 263	2 245	1 086 493
ACTIF IMMOBILISE	1 009 996	123 263	2 245	1 131 014

Copie Certifiée Conforme
Le Président



Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 716 935 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	119		119
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	438 124	438 124	
Autres	258 231	258 231	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	20 461	20 461	
Total	716 935	716 816	119
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
CLIENTS FACT. A ETABLIR	7 353
ORG.SOC. PROD.A RECEVOIR	3 201
Total	10 554

Copie Certifiée Conforme
Le Président

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 180 000,00 euros décomposé en 450 titres d'une valeur nominale de 400,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 363 819 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	1 526	1 526		
– à plus de 1 an à l'origine	575 169	97 181	459 406	18 582
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	361 781	361 781		
Dettes fiscales et sociales	345 427	345 427		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	79 916	79 916		
Produits constatés d'avance				
Total	1 363 819	885 831	459 406	18 582
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	4 518			
(**) Dont envers les associés				

Copie Certifiée Conforme
Le Président

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Charges à payer

	Montant
FOURNIS.FACT.NON PARVENUE	21 941
INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C	393
BANQUES INTERETS COURUS	1 526
CONGES A PAYER	110 988
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	35 923
ORG.SOC. CHARGES A PAYER	3 985
ETAT AUTRES CH. A PAYER	11 233
CLIENTS – AVOIRS A ETABLIR	79 916
Total	265 905

Autres informations

Différence d'évaluation sur éléments fongibles

	Au prix du bilan	Au prix du marché
Valeurs mobilières de placement	161	
TOTAL	161	

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTAT.D AVANCE	20 461		
Total	20 461		

Copie Certifiée Conforme
Le Président

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Engagements donnés

Engagements donnés	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	685 437
Engagements de crédit-bail immobilier	
Créances non échues cédées au factor	610 085
Autres engagements donnés	610 085
Total	1 295 522
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Copie Certifiée Conforme
Le Président

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

Engagements de retraite

La société n'a pris aucun engagement en matière d'indemnités de départ à la retraite, de pensions, retraites et indemnités assimilées hormis ceux découlant de l'article L.1237-9 du Code du Travail et de la Convention Collective nationale étendue de la Métallurgie.

L'évolution du contexte des prestations retraites a conduit la société à calculer les engagements de retraite en retenant le principe du départ à l'initiative du salarié.

Le montant des engagements en matière d'indemnités de départ en retraite du personnel (exclusion faite des dirigeants) est évalué à 174 999 € au 31 Décembre 2023 en appliquant les règles et hypothèses suivantes :

- Répartition linéaire dans le temps de l'intégralité des engagements déterminés de manière actuarielle pendant toute la durée d'acquisition conditionnelle des droits conférés aux bénéficiaires avec prise en compte des risques que le salarié quitte l'entreprise avant son départ en retraite (REC CNC n° 03 - R -01)

- Départ à la retraite à l'initiative du salarié, et au plus tard à 67 ans.

- Charges sociales afférentes aux indemnités calculées sans application de la réduction générale des cotisations patronales.

- Taux de revalorisation des salaires : 1 % l'an

- Tables de mortalité TD1416 différenciée Homme/Femme

- % de turn over âge

de 20 à 30 ans	7 %
de 30 à 40 ans	4 %
de 40 à 50 ans	2 %
de 50 à 60 ans	1 %

- Taux d'actualisation : 0.34 % l'an

Aucune provision n'a été dotée dans les comptes annuels.

Toutefois, la société a souscrit auprès d'un établissement financier un contrat dont la valeur capitalisée au 31 mars 2023 s'élevait à 27 250.61€.

Copie Certifiée Conforme
Le Président

Mission de présentation des comptes annuels / Voir attestation de l'expert comptable

"A.T.C.S."

S.A.S. au capital de 180 000 €

Siège social : 14 Avenue Cher Sologne
41130 Selles-sur-Cher

429 959 430 R.C.S. BLOIS

2024/42460

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 28 JUIN 2024 SUR L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2023

TABLEAU DES AFFECTATIONS DE RESULTAT

PROPOSE PAR LE PRESIDENT

<u>ORIGINES</u>		
1. Report à nouveau antérieur		1 142 213,65
2. Résultat de l'exercice		(205 779,58)
3. Prélèvement sur les réserves		/
<u>AFFECTATIONS</u>		
4. Affectation aux réserves		
- Réserve légale	/	
- Réserve spéciale de plus-values à long terme	/	
- Réserve spéciale des bénéfices imposés à taux réduits	/	
- Autres réserves	/	
5. Dividendes	/	
6. Distribution de réserves	/	
7. Report à nouveau	936 434,07	
<u>TOTAUX</u>	936 434,07	936 434,07

DECISION PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 28 JUIN 2024

L'associée unique décide d'affecter le déficit net de l'exercice clos le 31 Décembre 2023, de la manière suivante:

- Déficit de l'exercice (205 779,58) €

- Report à nouveau antérieur 1 142 213,65 €

TOTAL A AFFECTER 936 434,07 €

- au compte de Report à nouveau 936 434,07 €

TOTAL EGAL AU MONTANT A AFFECTER 936 434,07 €

CERTIFIE CONFORME
Pour la SA HOLDING ROUGER Présidente
Yoann ROUGER

