

1

BILAN - ACTIF

Désignation de l'entreprise : AT COBRA SAS		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2			
Adresse de l'entreprise RD 45 BAS DU BOURG 24380 LACROPTE		Durée de l'exercice précédent * 1 2			
Numéro SIRET* 4 0 1 7 2 5 1 1 4 0 0 0 1 1		Néant ☐ *			
		Exercice N clos le. 3 1 1 2 2 0 2 3			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
Capital souscrit non appelé (I)		AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC	
		Frais de développement *	CX	CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	4 743
		Fonds commercial (1)	AH	AI	3 049
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	10 671
		Constructions	AP	AQ	335 199
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	48 969
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	261 916
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	1 009
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	
	TOTAL (II)		BJ	BK	651 836
ACTIF CIRCULANT	STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	2 075
		En cours de production de biens	BN	BO	
		En cours de production de services	BP	BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS	
		Marchandises	BT	BU	4 444
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	1 889
		Autres créances (3)	BZ	CA	134 129
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD	CE	1 050 000
		Disponibilités	CF	CG	813 871
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	13 303
		TOTAL (III)	CJ	CK	8 408
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Écarts de conversion actif * (VI)		CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	660 244	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP 109		(3) Part à plus d'un an : CR 3 157	
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :	Créances :		

Désignation de l'entreprise		AT COBRA SAS		Néant ☐			
				Exercice N			
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 840 000)			DA	840 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,			DB			
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC			
	Réserve légale (3)			DD	84 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	1 487 544		
	Report à nouveau			DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(25 974)		
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées *			DK			
	TOTAL (I)			DL	2 385 570		
	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	120 114		
	Provisions pour charges			DQ			
	TOTAL (III)			DR	120 114		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	13 184		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	194 684		
	Dettes fiscales et sociales			DY	58 810		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	14 485		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB			
TOTAL (IV)			EC	281 163			
Ecart de conversion passif *			ED				
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	2 786 846			
REVENUS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			IB		
	(2)	Réserve spéciale de réévaluation (1959)			IC		
		Dont	Écart de réévaluation libre			ID	
			Réserve de réévaluation (1976)			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	267 979	
(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.

Société A.T. COBRA
B.P. 32 LACROPTÉ
24380 VERGT

N° SIRET : **40172511400011**
Code NAF : **2059Z**
Durée d'exercice : **12 mois**
Exercice N clos le **31/12/2023**



ANNEXE

- **Total du bilan avant répartition..... 2.786.846 €**
- **Résultat.....(25 974) €**

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels ont été établis et présentés selon la réglementation française en vigueur, résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- **Amortissements** : ils sont calculés suivant le mode linéaire , en fonction de la durée de vie prévue.
- **Stocks** : ils ont été valorisés au coût moyen pondéré.

CONSOLIDATION

La société SAS AT COBRA fait partie des sociétés retenues pour la consolidation du Groupe TITEL, selon la méthode de l'intégration globale.

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Engagements donnés : NEANT

Engagements reçus : NEANT

Dettes garanties par des sûretés réelles : NEANT

Capital fin de carrière : Droits acquis au 31/12/2023 : 36.480 €

Souscription d'un fonds d'assurance "**Indemnité fin de carrière** " auprès de la Société PREDICA du CREDIT AGRICOLE :

Provision constituée au 31 Décembre 2023= 91 854 €

Aucun versement n'est prévu sur 2024.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

- Un litige salarial a été constaté à la clôture des comptes pour un montant de 120 114 €.
- L'ancien litige salarial a été repris au 31/12/2023 pour la somme de 5 000€.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES – MOUVEMENTS PRINCIPAUX

TYPES D'IMMOBILISATIONS	Investissement Direct	Crédit Bail
~ Frais d'établissement	-	-
~ Logiciel et licence	-	-
~ Droit au bail	-	-
~ Fond commercial	-	-
TOTAL	-	-

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES - AMORTISSEMENTS SUR DEPRECIATION

TYPES D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
~ Frais d'établissement	-	-
~ Logiciel	Linéaire	5 ans
~ Droit au bail	Non Amortissable	-
~ Fond commercial	-	-

Dans le cadre de la transposition de la directive comptable du 26 juin 2013, notre fonds commercial n'étant pas adossé à un contrat ou une autorisation légale ayant une durée d'utilisation limitée et aucune décision d'arrêter l'activité n'ayant été prise, aucun amortissement n'est pratiqué pour ce dernier.

De même, compte tenu de la faible valeur comptable du fonds commercial au regard du chiffre d'affaires réalisé et de la rentabilité positive de la structure, la valeur actuelle est jugée supérieure à la valeur comptable.

De ce fait, aucune dépréciation n'est pratiquée au titre de l'exercice 2023.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES - MOUVEMENTS PRINCIPAUX

Les principaux investissements réalisés au cours de l'exercice sont notamment représentés par :

NATURE DE L'IMMOBILISATION	MONTANT	
	Investissement Direct	Crédit - Bail
~ Terrains	-	-
~ Constructions	-	-
~ Installations techniques, matériel et outillage		-
~ Installation, Agencement, Aménagement	4.587	-
~ Matériel de bureau, informatique, mobilier	765	-
~ Immobilisations en cours	-	-
TOTAL	5.352	-

IMMOBILISATIONS CORPORELLES - AMORTISSEMENTS POUR DEPRECIATION

TYPES D'IMMOBILISATIONS	MODE	DUREE
~ Terrains	Non amortissable	/
~ Constructions	Linéaire	10 à 20 ans
~ Installations techniques, matériel et outillage	Linéaire	3 à 5 ans
~ Installation, Agencement, Aménagement	Linéaire	1 à 10 ans
~ Matériel de bureau, informatique, mobilier	Linéaire	1 à 5 ans

La réglementation 2002-10 du CRC devenue obligatoire au 1^{er} Janvier 2005 nous a conduit à revoir le traitement de nos actifs en 2005.

Bien que la Société A.T.COBRA remplisse les trois conditions pour bénéficier de la dérogation accordée aux P.M.E., nous avons décidé en 2005 de retraiter notre poste construction, selon la méthode prospective.

La décomposition du poste « Ensemble Immobilier -LACROPTÉ -» a été faite de la manière suivante :

- valeur brute au 10 Juillet 1995174.602 €

décomposition faite au 1^{er} Janvier 2005 sur la valeur nette comptable soit 91.860 €

- Gros œuvre pour	80 % soit	73.488 €
- Etanchéité pour	4 % soit	3.674 €
- Façade pour	6 % soit	5.512 €
- Agencement intérieur pour	10 % soit	<u>9.186 €</u>
		91.860 €

Chaque composant a été amorti sur sa durée réelle d'utilisation à compter du 1^{er} Janvier 2005, et on considère que la valeur résiduelle de chaque composant sera nulle en absence d'indication sur le marché de la valeur d'un tel immeuble en raison de la localisation et de la qualité de la construction.

Nouvelles durées d'amortissement retenues depuis janvier 2005 :

- Gros Œuvre	24,5 ans
- Etanchéité	12 ans
- Façade	20 ans
- Agencement Intérieur	20 ans

· ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES

ETAT DES CREANCES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN
~ De l'actif immobilisé	-	-	-
~ De l'actif circulant	420.119	416.962	3.157
TOTAL	420.119	416.962	3.157

Créances représentées par des effets de commerce **1.910 €**

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

CAPITAL

CAPITAL SOCIAL	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
		EUROS
TITRES DEBUT EXERCICE	70.000	12
TITRES EMIS		
TITRES REMBOURSES OU ANNULES		
TITRES FIN EXERCICE	70.000	12

AUTRES DETTES - CLASSEMENT PAR ECHEANCE

ETAT DES DETTES	MONTANT BRUT	A 1 AN AU PLUS	A PLUS D'1 AN ET 5 ANS AU PLUS	A PLUS DE 5 ANS
~ Emprunts	13.184	-	13.184	-
~ Comptes fournisseurs et comptes rattachés	194.684	194.684	-	-
~ Personnel et organismes sociaux	38.032	38.032	-	-
~ Etat et autres collectivités publiques	20.779	20.779	-	-
~ Autre	14.485	14.485	-	-
TOTAL	281.163	267.979	13.184	

DETTES REPRESENTÉES PAR DES EFFETS DE COMMERCE Néant.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

- Ventilation du chiffre d'affaires : **Ce détail figure au tableau N° V**
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices .

	Résultat avant impôt	Impôt	Résultat net après impôt
Résultat courant	-31.924	0	-31.924
Résultat exceptionnel	5.950	0	5.950
Participation des salariés	0	0	0
Résultat comptable	-25.974	0	-25.974

Incidence des évaluations fiscales dérogatoires

- **Résultat de l'exercice-25.974 €**
- **Impôt sur les bénéfices..... 0 €**
- **Résultat avant impôt-25.974 €**
- **Variation des provisions réglementées.....-**
- **Résultat avant impôt,
hors évaluations fiscales dérogatoires-25.974 €**

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

	MONTANT	IMPOT
Accroissements :		
Provisions réglementées		
Subvention à réintégrer au résultat		
Allégements :		
Provisions non déductibles l'année de leur comptabilisation	0	0
Total des déficits reportables		
Total des amortissements différés		
Total des moins-values à long terme		

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Effectif au 31/12/2022	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	-	
Techniciens	-	
Commerciaux	5	
Employés	1	
Ouvriers	0	
Total	6	

Société A.T. COBRA
B.P. 32 LACROPTÉ
24380 VERGT

N° SIRET : **40172511400011**
Code NAF : **2059Z**
Durée d'exercice : **12 mois**
Exercice N clos le **31/12/2023**

ANNEXE-ELEMENT I

PRODUITS A RECEVOIR

MONTANT DES PRODUITS A RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	109
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances et disponibilités	67.380
TOTAL	67.489

ANNEXE-ELEMENT II

CHARGES A PAYER

MONTANT DES CHARGES A PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligatoires convertibles	
Autres emprunts obligatoires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11.753
Dettes fiscales et sociales	18.855
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	5.471
TOTAL	36.079

Société A.T. COBRA
B.P. 32 LACROPTÉ
24380 VERGT

N° SIRET : **40172511400011**
Code NAF : **2059Z**
Durée d'exercice : **12 mois**
Exercice N clos le **31/12/2023**

ANNEXE-ELEMENT III

CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	CHARGES	PRODUITS
CHARGES ET PRODUITS D'EXPLOITATION	13.303	
CHARGES ET PRODUITS FINANCIERS		
CHARGES ET PRODUITS EXCEPTIONNELS		
TOTAL	13.303	

ANNEXE-ELEMENT IV

CHARGES A REPARTIR SUR PLUSIEURS EXERCICES

	MONTANT
CHARGES DIFFEREES	
FRAIS D'ACQUISITION DES IMMOBILISATIONS	
FRAIS D'EMISSION DES EMPRUNTS	
CHARGES A ETALER	
TOTAL	

Société A.T. COBRA
B.P. 32 LACROPTÉ
24380 VERGT

N° SIRET : **40172511400011**
Code NAF : **2059Z**
Durée d'exercice : **12 mois**
Exercice N clos le **31/12/2023**

ANNEXE-ELEMENT V

VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

REPARTITION PAR	MONTANT N	MONTANT N-1
SECTEURS D'ACTIVITE		
Ventes de produits finis		
Ventes de produits intermédiaires		
Ventes de produits résiduels		
Travaux		
Etudes		
Production vendue de biens	272.542	479.430
Ventes de marchandises	1.617.298	2.543.839
Produits des activités annexes	64.141	71.612
TOTAL	1.953.981	3.094.881
MARCHES GEOGRAPHIQUES		
France	1.953.981	3.081.809
Pays de la C.E.E.	0	13.072
Autres pays étrangers		
TOTAL	1.953.981	3.094.881