

COGEP

SARL A.T.R.S.

Z I LA PREALES

36400 LACS

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**



COGEP DEOLS
ZAC DE ECOPARC DU GRANDEOLS
36130 DEOLS
02 54 08 30 30

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		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	109 822	9 259	18 652
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	368 534	270 969	97 565	60 848
	Autres immobilisations corporelles	200 132	77 353	122 780	42 318
	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	88 018		88 018	64 946
TOTAL (II)		778 170	460 533	317 637	186 780
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	151 071		151 071	222 462
	En-cours de production de biens	117 000		117 000	92 184
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	766 775		766 775	499 640
	Autres créances	23 101		23 101	37 452
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	64 819		64 819	57 632
	Charges constatées d'avance	47 779		47 779	36 483
	TOTAL (III)	1 170 545		1 170 545	945 853
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		1 948 714	460 533	1 488 181	1 132 633
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				67 018	43 928
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
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	9 910
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	108 753	108 753
	Report à nouveau	(102 382)	
	Résultat de l'exercice	79 722	(102 382)
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		346 004	266 281
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)	505 452	391 586
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	57 523	26 853
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	281 240	287 020
	Dettes fiscales et sociales	184 408	160 894
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	3 995	
Produits constatés d'avance (1)		109 561	
Total des dettes		1 142 177	866 352
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		1 488 181	1 132 633
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		79 722,21	(102 381,63)
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		1 009 947	757 973
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		366 309	249 395
(3) Dont emprunts participatifs			

COMPTES ANNUELS 2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

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 31/12/2024, dont le total est de **1 488 181** euros. et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un résultat de **79 722** euros

L'exercice a une durée de **12** mois, recouvrant la période du **01/01/2024** au **31/12/2024**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 6 mars 2025 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2024** 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 31/12/2024
			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	344 555		63 945		39 965	368 534
	Instal., agencement, aménagement divers	87 830		63 500			151 330
	Matériel de transport	8 246		24 255			32 501
	Matériel de bureau, mobilier	13 658		5 968		3 324	16 302
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	573 370		157 668		43 290	687 748
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	15					15
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	64 946		67 000		43 928	88 018
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	64 961		67 000		43 928	88 033
TOTAL		640 720		224 668		87 218	778 170

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			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	100 429	9 393		109 822
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	283 706	27 228	39 965	270 969
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	49 026	6 806		55 832
	Matériel de transport	6 451	3 659		10 111
	Matériel de bureau, mobilier	11 939	2 796	3 324	11 410
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		451 551	49 883	43 290	458 144
TOTAL		453 940	49 883	43 290	460 533

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 Agenct 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	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	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 REGLEMEENTEES				
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

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	88 018	67 018	21 000
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	766 775	766 775	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	2 110	2 110	
	Taxes sur la valeur ajoutée	13 325	13 325	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	7 666	7 666	
	Charges constatées d'avances	47 779	47 779	
	TOTAL DES CREANCES	925 673	904 673	21 000
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	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)	366 309	366 309		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	139 143	64 435	47 265	27 443
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	281 240	281 240		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	42 787	42 787		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	139 394	139 394		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 227	2 227		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	3 995	3 995		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	109 561	109 561		
	TOTAL DES DETTES	1 084 655	1 009 947	47 265	27 443
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		57 931			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		61 066			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

31/12/2024

Total des Produits à recevoir		91 862
Autres créances clients		84 279
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	84 279	
Autres créances		7 583
DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	7 583	

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		23 789
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		3 176
INT.COURUS S/EMPRUNTS	117	
BANQUE - INT.COURUS A PAYER	3 059	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		15 029
FOURNIS.FRES N/PARVENUES	15 029	
Dettes fiscales et sociales		1 589
ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	1 589	
Autres dettes		3 995
CLIENTS - RRR A ACCORDER	3 995	

Charges et Produits constatés d'avance

	31/12/2024	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		47 779	109 561
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
TOTAL		47 779	109 561

Capital social

		31/12/2024	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

31/12/2024

Chiffre d'affaires par secteur d'activité		3 624 373
Production vendue Services		3 624 373
PRESTATIONS DE SERVICES	3 011 352	
PRESTATIONS DE SERVICE 10%	367 626	
PRESTATIONS SERVICES AUTOLIQUEES	245 395	
Chiffre d'affaires par marché géographique		3 624 373
Chiffre d'affaires FRANCE		3 624 373
PRESTATIONS DE SERVICES	3 011 352	
PRESTATIONS DE SERVICE 10%	367 626	
PRESTATIONS SERVICES AUTOLIQUEES	245 395	

Crédit-Bail

		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2024
VALEUR D'ORIGINE				800 567	218 449	1 019 016
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs			420 880	56 943	477 823
	Dotation exercice			110 062	25 656	135 718
	TOTAL			530 942	82 599	613 541
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs			409 458	65 463	474 921
	Redevances Exercice			156 096	21 550	177 646
	TOTAL			565 554	87 013	652 567
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus			130 980	31 898	162 878
	entre 1 et 5 ans			127 003	85 400	212 403
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			257 983	117 298	375 281
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus			4 486		4 486
	entre 1 et 5 ans			3 155	19 955	23 110
	à plus de 5 ans					
	TOTAL			7 641	19 955	27 596
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				156 096	21 550	177 646

Engagements financiers

31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Cautions découverts bancaires Met Mme BONNIN		65 000
Caution BPIFRANCE sur emprunts PGE		75 212
Nantissement compte bancaire emprunts CIC	57 931	
	57 931	140 212
Engagements de crédit-bail		
Engagement crédit bail mobilier	402 877	
	402 877	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Engagement d'indemnités de fin de carrière	41 827	
	41 827	
Autres engagements		
Découverts bancaires autorisés		250 000
		250 000
Total des engagements financiers (1)	502 635	390 212
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants	57 931	
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Stocks et En-cours

	31/12/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	151 071	222 462		71 391
TOTAL I	151 071	222 462		71 391
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux	117 000	92 184	24 816	
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III	117 000	92 184	24 816	
Production stockée (Total II + Total III)			24 816	

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 20 JUIN 2025

PROPOSITION DE LA RESOLUTION D'AFFECTATION
DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

RESOLUTION N°

4.

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 79 722,21 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice : 79 722,21 €

Absorption des pertes antérieures : 79 722,21 €

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 juin 2025.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

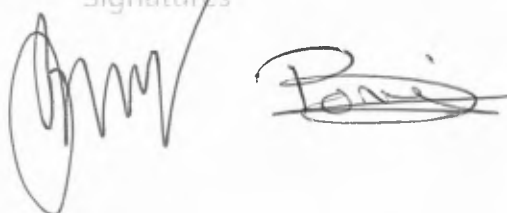
Copie certifiée conforme

LA GERANCE

M. Raphaël BONNIN

Mme Delphine BONNIN

Signatures



Paraphes

