

"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

DECISION DE L'ASSOCIEE UNIQUE DU 30 JUIN 2025 SUR L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

TABLEAU DES AFFECTATIONS DE RESULTAT

PROPOSE PAR LE PRESIDENT

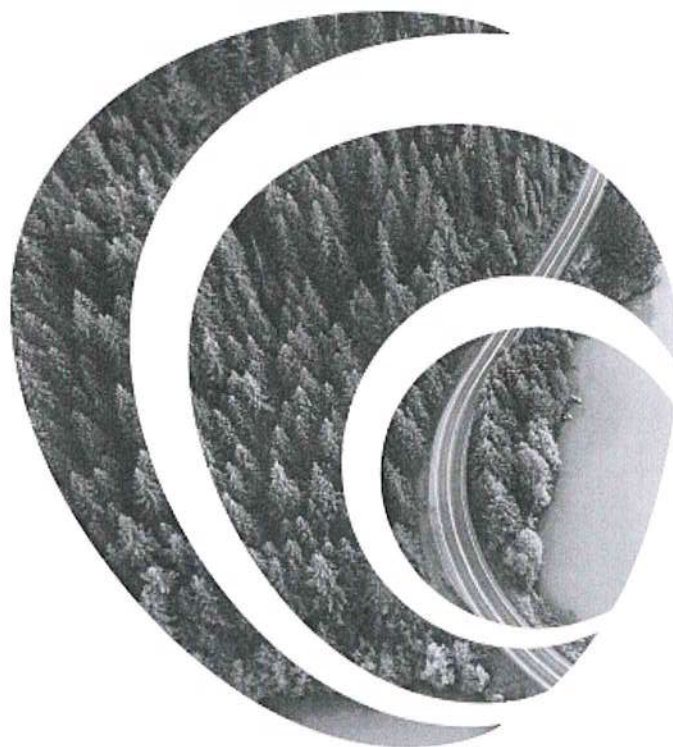
<u>ORIGINES</u>		
1. Report à nouveau antérieur		936 434,07
2. Résultat de l'exercice		239 821,86
3. Prélèvement sur les réserves		/
<u>AFFECTATIONS</u>		
4. Affectation aux réserves		
- Réserve légale	/	
- Réserve spéciale de plus-values à long terme	/	
- Réserve spéciale des bénéfices imposés à taux réduits	/	
- Autres réserves	1 176 255,93	
5. Dividendes	/	
6. Distribution de réserves	/	
7. Report à nouveau	/	
<u>TOTAUX</u>	1 176 255,93	1 176 255,93

DECISION PRISE PAR L'ASSOCIEE UNIQUE LE 30 JUIN 2025

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice net de l'exercice clos le 31 Décembre 2024, de la manière suivante:

- Bénéfice de l'exercice	239 821,86 €
- Report à nouveau antérieur	936 434,07 €
<u>TOTAL A AFFECTER</u>	<u>1 176 255,93 €</u>
- au compte « Autres réserves »	1 176 255,93 €
<u>TOTAL EGAL AU MONTANT A AFFECTER</u>	<u>1 176 255,93 €</u>

CERTIFIE CONFORME
Pour la SA HOLDING ROUGER Présidente
Yoann ROUGER



SAS A.T.C.S

États financiers

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Activité Tôlerie, chaudronnerie
14 Avenue CHER-SOLOGNE , 41130, SELLES-SUR-CHER
SIREN : 429959430

Copie Certifiée Conforme

 bakertilly

États financiers

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)		31/12/2023 (9 mois)	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
<i>Frais d'établissement</i>				
<i>Recherche et développement</i>				
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>	51 831	- 46 582	5 249	
<i>Fonds commercial (1)</i>	7 622		7 622	7 622
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>	1		1	1
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>	1 434 434	- 1 046 725	387 709	429 246
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	236 258	- 164 397	71 861	95 358
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>				
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
<i>Participations</i>				
<i>Créances rattachées à des participations</i>				
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>				
<i>Autres titres immobilisés</i>	60		60	60
<i>Prêts</i>				
<i>Autres immobilisations financières</i>	1 324		1 324	119
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	1 731 531	- 1 257 704	473 827	532 406
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
<i>Matières premières, approvisionnements</i>	116 214		116 214	145 884
<i>En-cours de production de biens</i>	113 760		113 760	131 027
<i>En-cours de production de services</i>				
<i>Produits intermédiaires et finis</i>				60 334
<i>Marchandises</i>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
Créances				
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>	949 699	- 114 685	835 014	422 067
<i>Autres créances (3)</i>	45 628		45 628	269 371
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>				
Valeurs mobilières de placement				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>	1 073 218		1 073 218	161
Divers				
<i>Disponibilités</i>	148 503		148 503	1 104 766
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>	28 545		28 545	20 461
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	2 475 567	- 114 685	2 360 882	2 154 072
<i>Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)</i>				
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>				
<i>Ecart de conversion actif (VI)</i>				
TOTAL ACTIF (I à VI)	4 207 098	- 1 372 389	2 834 709	2 686 478

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

146 766

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (9 mois)
	Total	Total
CAPITAUX PROPRES		
<i>Capital social ou individuel</i>	180 000	180 000
<i>Primes d'émission, de fusion, d'apport</i>		
<i>Ecart de réévaluation</i>		
<i>Réserve légale</i>	18 000	18 000
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>		
<i>Réserves réglementées</i>		
<i>Autres réserves</i>	150 000	150 000
<i>Report à nouveau</i>	936 434	1 142 214
<i>Résultat de l'exercice précédent à affecter</i>		
<i>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</i>	239 822	- 205 780
<i>Subventions d'investissement</i>		
<i>Provisions réglementées</i>		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	1 524 256	1 284 434
AUTRES FONDS PROPRES		
<i>Produits des émissions de titres participatifs</i>		
<i>Avances conditionnées</i>		
<i>Droits du concédant</i>		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
<i>Provisions pour risques</i>		
<i>Provisions pour charges</i>		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)		
EMPRUNTS ET DETTES (1)		
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>		
<i>Autres emprunts obligataires</i>		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)</i>	461 279	576 695
<i>Emprunts et dettes financières diverses (3)</i>		
<i>Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours</i>		4 820
<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	409 603	372 921
<i>Dettes fiscales et sociales</i>	361 986	345 427
<i>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</i>	75 850	
<i>Autres dettes</i>	1 734	102 181
<i>Produits constatés d'avance (1)</i>		
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	1 310 453	1 402 044
<i>Ecart de conversion passif (IV)</i>		
TOTAL PASSIF (I à IV)	2 834 709	2 686 478
(1) Dont à moins d'un an	960 334	885 831
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 880	1 526
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (9 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens	5 357 062	3 243 482	2 113 580	65
Production vendue - services				
Chiffre d'affaires net	5 357 062	3 243 482	2 113 580	65
Production stockée	- 77 601	- 113 117	35 515	- 31
Production immobilisée		20 300	- 20 300	- 100
Subventions d'exploitation		5 500	- 5 500	- 100
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	35 688	57 368	- 21 679	- 38
Autres produits	60 731	811	59 920	7 385
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	5 375 880	3 214 345	2 161 536	67
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	1 241 375	719 494	521 882	73
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)	29 670	- 21 379	51 050	- 239
Autres achats et charges externes	1 471 591	959 921	511 670	53
Impôts, taxes et versements assimilés	93 618	55 165	38 453	70
Salaires et traitements	1 487 793	1 249 237	238 556	19
Charges sociales	476 580	324 430	152 150	47
Dotations aux amortissements sur immobilisations	150 796	123 263	27 533	22
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	112 051	2 634	109 418	4 155
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	80 884	229	80 656	35 284
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	5 144 359	3 412 993	1 731 366	51
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	231 522	- 198 648	430 169	- 217
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	12 492		12 492	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	12 492		12 492	
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilés (2) (3)	5 004	8 227	- 3 223	- 39
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	5 004	8 227	- 3 223	- 39
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	7 488	- 8 227	15 715	- 191
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	239 010	- 206 875	445 885	- 216

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (9 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)</i>				
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>	21 000		21 000	
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	21 000		21 000	
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)</i>				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	20 619		20 619	
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>	1 016		1 016	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	21 635		21 635	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 635		- 635	
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (X)</i>	- 1 447	- 1 095	- 352	32
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	5 409 373	3 214 345	2 195 028	68
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	5 169 551	3 420 124	1 749 427	51
RESULTAT DE L'EXERCICE	239 822	- 205 780	445 601	- 217

(1) Dont produits concernant les entités liées

(2) Dont intérêts concernant les entités liées

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

2 412

2 412

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Annexe

Faits caractéristiques

Éléments significatifs

En date du 10/01/2024, la société ATCS a été acquise en intégralité par la Holding ROUGER.

Informations complémentaires

L'exercice clos au 31/12/2023 avait une durée de 9 mois suite au changement de la date de clôture selon acte unanime des associés en date du 21/12/2023.

La comparabilité du compte de résultat est de ce fait affectée, le présent exercice ayant une durée de 12 mois.

Règles et méthodes comptables

Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- 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.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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.

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. 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.

Le cas échéant, les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont comptabilisés directement en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles

Immobilisations incorporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

* Concessions et droits similaires, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires : de 12 mois à 3 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

Éléments spécifiques inscrits dans les immobilisations incorporelles

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique et d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Immobilisations corporelles

Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. A ce titre, le mode linéaire est en général retenu sur les durées suivantes:

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

Les durées d'amortissements sont les suivantes :

- 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

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

Immobilisations financières

Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont inclus dans le coût d'acquisition des titres acquis.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

Stocks

Mode de valorisation des stocks

Les matières premières et approvisionnements sont évalués suivant le dernier coût d'achat connu à la date du bilan.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production (consommations et charges directes et indirectes de production).

Dépréciation

Les éventuels articles en stock anciens et obsolètes, ont été dépréciés par voie de provision.

Les travaux en cours ont été chiffrés en prenant en considération les matières premières à leur coût d'achat, la main d'œuvre au coût de revient moyen horaire.

Le coût de la sous-activité est exclu du stock, de même que les frais commerciaux, administratifs et financiers.

Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

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

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

Engagement de retraite

Les engagements en matière de retraites complémentaires et d'indemnités de départ en retraite portés par la Société sont présentés dans les Engagements hors bilan.

Les engagements de l'entreprise se composent d'avantages long terme, postérieurs à l'emploi, consentis aux employés (en particulier, les indemnités de départ à la retraite).

Les hypothèses retenues pour l'évaluation des indemnités de départ à la retraite sont les suivantes :

Taux d'actualisation retenu : 3,20%

Taux de charges sociales : 50%

Table de mortalité : INSEE 2022

Âge légal de départ à la retraite : 65 ans

Evolution annuelle des salaires : 2,00%

Turnover : moyen

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

L'obligation actuelle de l'entreprise est égale à la différence entre la valeur actuelle des engagements vis-à-vis du personnel et la valeur des actifs versés sur des fonds spécialisés pour les financer.

L'engagement ainsi calculé s'élève à 216 milliers d'euros au 31/12/2024. Après déduction des cotisations versées au contrat d'assurance collective "capital fin de carrière", l'engagement net s'élève à 170K€

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.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...)

Disponibilités

Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

Notes relatives aux postes du bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Montant début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	52 143		7 310			59 454	51 831
<i>Fonds commercial</i>	7 622					7 622	
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	44 521		7 310			51 831	51 831
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 611 098		105 336		45 741	1 670 693	1 670 692
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>	1					1	1
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	1 348 795		88 094		2 455	1 434 434	1 434 434
<i>Installations générales agencements divers</i>	180 374					180 374	180 373
<i>Matériel de transport</i>	33 900				31 400	2 500	2 500
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	48 029		17 242		11 886	53 384	53 384
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	179		1 205			1 384	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>							
<i>Autres titres immobilisés</i>	60					60	
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>	119		1 205			1 324	
Total	1 663 421		113 851		45 741	1 731 531	1 722 523

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS	7 310	105 336	1 205	113 851
<i>Réévaluations</i>				
<i>Acquisitions</i>	7 310	105 336	1 205	113 851
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Virements de poste à poste</i>				
Total des augmentations	7 310	105 336	1 205	113 851
VENTILATION DES DIMINUTIONS		45 741		45 741
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Cessions</i>		45 741		45 741
<i>Mises hors service</i>				
<i>Scissions</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
Total des diminutions		45 741		45 741

Notes relatives aux postes du bilan**Immobilisations incorporelles****Fonds Commercial**

	Eléments achetés	Eléments réévalués	Eléments reçus en apport	Total
<i>Fonds Commercial</i>	7 622			7 622

Notes relatives aux postes du bilan

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	44 521	2 061		46 582
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>	44 521	2 061		46 582
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 086 493	149 751	25 122	1 211 122
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>	919 548	129 632	2 455	1 046 725
<i>Installations générales agencements divers</i>	109 479	14 687		124 166
<i>Matériel de transport</i>	10 123	3 157	10 781	2 500
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	47 343	2 274	11 886	37 731
Total	1 131 014	151 812	25 122	1 257 704

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

Notes relatives aux postes du bilan

Actif circulant

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

État des créances

	Montant brut	A moins d'1 an	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISE	1 324		1 324
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>	1 324		1 324
ACTIF CIRCULANT	1 023 872	877 106	146 766
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	802 933	802 933	
<i>Clients douteux ou litigieux</i>	146 766		146 766
<i>Créances fiscales et sociales</i>	39 330	39 330	
<i>Groupes et associés (1)</i>			
<i>Débiteurs divers</i>	6 298	6 298	
<i>Charges constatées d'avance</i>	28 545	28 545	
Total	1 025 197	877 106	148 090

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Clients</i>		7 353	- 7 353	- 100
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	4 320	3 201	1 119	35
Total	4 320	10 554	- 6 234	- 59

Notes relatives aux postes du bilan

Dépréciations des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
<i>Sur immobilisations incorporelles</i>					
<i>Sur immobilisations corporelles</i>					
<i>Sur titres mis en équivalence</i>					
<i>Sur titres de participation</i>					
<i>Sur autres immobilisations financières</i>					
<i>Sur valeurs mobilières de placement</i>					
<i>Sur stocks et en-cours</i>					
<i>Sur comptes clients</i>	38 322	112 051	35 688		114 685
<i>Autres provisions pour dépréciation</i>					
Total	38 322	112 051	35 688		114 685
<i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI</i>					

Notes relatives aux postes du bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

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

Notes relatives aux postes du bilan

Affectation du résultat

	Origines	Affectations
<i>Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui déclaré</i>	1 142 214	
<i>Résultat de l'exercice précédent celui déclaré</i>	- 205 780	
<i>Prélèvement sur les réserves</i>		
<i>Affectations aux réserves légales</i>		
<i>Affectations aux autres réserves</i>		
<i>Dividendes</i>		
<i>Autres répartitions</i>		
<i>Report à nouveau</i>		936 434
Total	936 434	936 434

Décision de l'assemblée générale au 28/06/2024

Tableau de variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
<i>Capital social ou individuel</i>	180 000					180 000
<i>Primes d'émission, de fusion, d'apport</i>						
<i>Ecart de réévaluation</i>						
<i>Réserve légale</i>	18 000					18 000
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>						
<i>Réserves réglementées</i>						
<i>Autres réserves</i>	150 000					150 000
<i>Report à nouveau</i>	1 142 214	- 205 780				936 434
<i>Autres répartitions</i>						
<i>Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat</i>						
<i>Résultat de l'exercice précédent restant à affecter</i>						
<i>Résultat de l'exercice</i>	- 205 780	205 780		239 822		239 822
Situation nette	1 284 434			239 822		1 524 256
<i>Subventions d'investissement</i>						
<i>Provisions réglementées</i>						
Total des capitaux propres	1 284 434			239 822		1 524 256

Notes relatives aux postes du bilan**Provisions****Ventilation des dotations et reprises**

	Dotations	Reprises
<i>Dotations et reprises d'exploitation</i>	112 051	35 688
<i>Dotations et reprises financières</i>		
<i>Dotations et reprises exceptionnelles</i>		
Total	112 051	35 688

Notes relatives aux postes du bilan

Dettes

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

État des dettes

	Montant brut	Echéance à 1 an	Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus	Echéance à plus de 5 ans
DETTES FINANCIERES	461 279	111 160	350 119	
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>				
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	461 279	111 160	350 119	
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>				
DETTES FOURNISSEURS	409 603	409 603		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	409 603	409 603		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	361 986	361 986		
AUTRES DETTES	77 584	77 584		
<i>Autres dettes</i>	1 734	1 734		
<i>Dettes sur immobilisations</i>	75 850	75 850		
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	1 310 453	960 334	350 119	

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : -

Notes relatives aux postes du bilan

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs</i>	88 236	21 941	66 295	302
<i>Charges à payer - Divers</i>	182 442	243 964	- 61 523	- 25
Total	270 678	265 905	4 773	2

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	28 545		
Total	28 545		

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>				
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion				
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>	20 619		20 619	
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>	21 000		21 000	
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>				
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	381		381	
<i>Dotation aux amortissements except.</i>	1 016		1 016	
<i>Reprises d'amortissements except.</i>				
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles	- 1 016		- 1 016	
Total résultat exceptionnel	- 635		- 635	

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 44 personnes dont 0 apprentis.

Composition des effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	44	
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	1	
Ouvriers	32	
Total	44	

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : HOLDING ROUGER SA

Forme : Société Anonyme

SIREN : 419 914 981

Au capital de : 502 480 €

Adresse du siège social : 16 Rue Julien Bonneton 79140 Cerizay

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant
<i>Engagements de crédit-bail mobilier</i>	559 759
<i>Engagements de crédit-bail immobilier</i>	
<i>Effets escomptés non échus</i>	
<i>Avals et cautions</i>	321 579
<i>Engagements en matière de pensions</i>	
<i>Autres engagements donnés</i>	
Total	881 338

Crédit bail

	Terrains	Construction	Matériel et outillage	Autres	Total
<i>Valeur d'origine</i>			1 309 720		1 309 720
<i>Cumul des amortissements théoriques sur exercices antérieurs</i>			616 918		616 918
<i>Dotations théoriques de l'exercice</i>			198 484		198 484
Total amortissements théoriques			815 402		815 402
<i>Valeur nette</i>			494 318		494 318
<i>Cumul des redevances des exercices antérieurs</i>			635 624		635 624
<i>Redevances payées sur l'exercice</i>			211 038		211 038
Total redevances payées			846 662		846 662
<i>Redevances restantes à payer à un an au plus</i>			131 408		131 408
<i>Redevances restantes à payer à plus d'un an et cinq ans au plus</i>			418 923		418 923
<i>Redevances restantes à payer à plus de cinq ans</i>			5 101		5 101
Total redevances restantes à payer			555 432		555 432
<i>Valeur résiduelle à un an au plus</i>					
<i>Valeur résiduelle à plus d'un an et cinq ans au plus</i>			3 910		3 910
<i>Valeur résiduelle à plus de cinq ans</i>			418		418
Total valeur résiduelle			4 327		4 327