

RCS : DIJON Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de DIJON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1999 B 00557 Numéro SIREN : 411 489 040 Nom ou dénomination : A.T.C.F.
--

Ce dépôt a été enregistré le 08/07/2020 sous le numéro de dépôt 4232



CLEON
MARTIN
BROICHOT

EXPERTS COMPTABLES / COMMISSAIRES AUX COMPTES

CERTIFIÉ
CONFORME

SAS ATCF

7 Rue des Pionnières
21121 FONTAINE LES DIJON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 8 JUL 2020
sous le n° B 4232

Pierre CLEON
Louis MARTIN
Thomas PAULIN
Nicolas SAILLARD

Membre indépendant **AUDECIA**

Tél : 03 80 53 18 53 / cmb@eccmb.com / cleon-martin-broichot.com

7, rue Marguerite Yourcenar - CS 67916 - 21079 Dijon Cedex

SARL au capital de 500 000 euros inscrite au Conseil Régional de l'Ordre des Experts Comptables de Bourgogne - Franche-Comté - R.C.S. Dijon B 816 580 146

COMLOVNE
CEVLEIE

SAS ATCF **Sommaire**

BILAN	3
Bilan	4
COMPTE DE RESULTAT	7
Compte de résultat	9
ANNEXES	11

BILAN

SAS ATCF

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	50 491	31 320	19 171	21 563
Fonds commercial	19 818		19 818	19 818
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	49 306	21 982	27 324	27 642
Installations techniques, matériel et out	37 318	30 861	6 457	5 350
Autres immobilisations corporelles	190 180	158 763	31 417	72 079
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	38 066		38 066	43 497
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	385 179	242 926	142 253	189 949
Stocks				
Matières premières et autres approv.	293 510		293 510	256 340
En cours de production de biens	6 247		6 247	38 109
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 041 002	6 742	1 034 260	1 081 466
Fournisseurs débiteurs	37 996		37 996	12 336
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				3 111
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	32 436		32 436	40 624
Autres créances	58 440		58 440	356 423
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	274 451		274 451	108 772
Charges constatées d'avance	12 521		12 521	8 186
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 756 604	6 742	1 749 861	1 905 365
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 141 783	249 668	1 892 114	2 095 315

SAS ATCF

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	298 283	135 108
Report à nouveau	546	546
Résultat de l'exercice	209 818	518 175
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	296	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	552 943	697 829
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	71 880	154 500
<i>Découverts et concours bancaires</i>	82 364	73 927
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	154 244	228 426
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	140 927	99 139
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	618 307	623 851
<i>Personnel</i>	113 195	111 987
<i>Organismes sociaux</i>	93 913	91 275
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	166 583	207 923
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	36 194	13 558
Dettes fiscales et sociales	409 886	424 742
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 518	
Autres dettes	13 289	21 327
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 339 171	1 397 486
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 892 114	2 095 315

COMPTE DE RESULTAT

SAS ATCF

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	5 909 350	100,00	6 255 292	100,00	-345 942	-5,53
Production stockée	-31 862	-0,54	18 366	0,29	-50 228	-273,49
Subventions d'exploitation	9 000	0,15	3 483	0,06	5 517	158,37
Autres produits	73 206	1,24	53 472	0,85	19 734	36,90
Total	5 959 694	100,85	6 330 614	101,20	-370 920	-5,86
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	2 051 225	34,71	2 219 195	35,48	-167 970	-7,57
Variation de stock (m.p.)	-37 170	-0,63	19 368	0,31	-56 538	-291,91
Autres achats & charges externes	2 652 630	44,89	2 859 571	45,71	-206 940	-7,24
Total	4 666 686	78,97	5 098 134	81,50	-431 448	-8,46
MARGE SUR M/SES & MAT	1 293 008	21,88	1 232 480	19,70	60 528	4,91
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	55 371	0,94	46 842	0,75	8 528	18,21
Salaires et Traitements	623 883	10,56	630 944	10,09	-7 061	-1,12
Charges sociales	216 049	3,66	200 200	3,20	15 849	7,92
Amortissements et provisions	32 761	0,55	42 999	0,69	-10 238	-23,81
Autres charges	9 129	0,15	12		9 117	NS
Total	937 193	15,86	920 997	14,72	16 196	1,76
RESULTAT D'EXPLOITATION	355 815	6,02	311 483	4,98	44 332	14,23
Produits financiers	1 020	0,02	7 256	0,12	-6 235	-85,94
Charges financières	3 667	0,06	6 824	0,11	-3 157	-46,27
Résultat financier	-2 646	-0,04	432	0,01	-3 078	-713,21
RESULTAT COURANT	353 169	5,98	311 914	4,99	41 254	13,23
Produits exceptionnels	71 850	1,22	407 000	6,51	-335 150	-82,35
Charges exceptionnelles	77 258	1,31	65 807	1,05	11 451	17,40
Résultat exceptionnel	-5 408	-0,09	341 193	5,45	-346 601	-101,59
Impôts sur les bénéfices	137 942	2,33	134 932	2,16	3 010	2,23
RESULTAT DE L'EXERCICE	209 818	3,55	518 175	8,28	-308 357	-59,51

ANNEXES

SAS ATCF

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial	x		
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations			
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arrière des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précédent	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées	x		
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des sûretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

SAS ATCF

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des modifications votées entre la date de clôture et la date d'arrêt des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp		x	
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group	x		
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les marchés de produits dérivés		x	
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants	x		
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail	(Détail)		
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	

SAS ATCF

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ATCF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 892 114 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 209 818,47 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions 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.

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

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 Euro.

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.

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, ne sont pas 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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 7 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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 pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

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, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Les tests de valorisation du fonds commercial mis en oeuvre au 31 décembre 2019 n'ont mis en évidence aucun indice de perte de valeur.

Stocks

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

SAS ATCF**Règles et méthodes comptables****Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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 du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,77 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 60-67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018



Faits caractéristiques

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal au cours de l'exercice. Une notification de redressement portant essentiellement sur des régularisations en matière de TVA et en matière d'impôt sociétés a été transmise en décembre 2019.

Les conséquences financières ont été intégrées dans les comptes clos au 31 décembre 2019 à l'exception de deux points qui restent mineurs pour lesquels la société estime disposer d'éléments de droit permettant de lever le redressement.

Autres éléments significatifs

Evènements post-clôture :

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes par la Présidente des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Afin de pallier à cette crise, les salariés de la société ont été en chômage partiel pendant la période de confinement et la société a sollicité un PGE.

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement	19 818			19 818
- Fonds commercial	47 551	2 939		50 491
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 370	2 939		70 309
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	43 804	5 502		49 306
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 541	3 602	5 825	37 318
- Installations générales, agencements aménagements divers	68 757	1 410	610	69 556
- Matériel de transport	112 913	21 573	110 655	23 831
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	89 183	12 364	4 754	96 793
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	354 196	44 451	121 844	276 804
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	43 497		5 430	38 066
Immobilisations financières	43 497		5 430	38 066
ACTIF IMMOBILISE	465 063	47 391	127 274	385 179

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 939	44 451		47 391
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 939	44 451		47 391
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		121 844	5 430	127 274
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		121 844	5 430	127 274

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	
Éléments réévalués	19 818
Éléments reçus en apport	
Total	19 818

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 988	5 332		31 320
Immobilisations incorporelles	25 988	5 332		31 320
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	16 162	5 820		21 982
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 191	2 495	5 825	30 861
- Installations générales, agencements aménagements divers	66 832	965	610	67 187
- Matériel de transport	65 712	4 948	51 457	19 203
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 228	10 899	4 754	72 373
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	249 125	25 127	62 646	211 606
ACTIF IMMOBILISE	275 113	30 459	62 646	242 926

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 220 462 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	38 066		38 066
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 041 002	1 032 993	8 009
Autres	128 873	128 873	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 521	12 521	
Total	1 220 462	1 174 387	46 075
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a etablr	78 880
Rrr et avoir a recevoir	37 996
Produits a recevoir	940
Total	117 816

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 40 000,00 Euro décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 80,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	80,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	500	80,00

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	546
Résultat de l'exercice précédent	518 175
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	518 721
Affectations aux réserves	163 175
Distributions	355 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	546
Total des affectations	518 721

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves générales	135 108	163 175	163 175		298 283
Report à Nouveau	546	546	546	546	546
Résultat de l'exercice	518 175	-518 175	209 818	518 175	209 818
<i>Dividendes</i>		355 000			
Provisions réglementées			296		296
Total Capitaux Propres	697 829	546	373 835	518 721	552 943

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires		296		296
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		296		296
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		296		

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 339 171 Euro 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	82 364	82 364		
- à plus de 1 an à l'origine	71 880	30 455	41 425	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	618 307	618 307		
Dettes fiscales et sociales	409 886	409 886		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 518	2 518		
Groupe et associés	140 927	140 927		
Autres dettes	13 289	13 289		
Produits constatés d'avance				
Total	1 339 171	1 297 746	41 425	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	82 521			

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	99 189
Frs immobil. - fact. non parvenues	2 518
Intérêts courus sur emprunt	78
Banques interets courus	1 245
Congés à payer	70 995
Org.soc. ch.soc./conges p	30 174
Charges sociales - charges à payer	7 474
Etat autres ch. a payer	34 805
Clients rrr&av.a accord.	2 970
Total	249 448

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	12 521		
Total	12 521		

SAS ATCF

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 856 595		5 856 595
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	29 461		29 461
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	23 294		23 294
TOTAL	5 909 350		5 909 350

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 730 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

SAS ATCF

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant Impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après Impôt
+ Résultat courant (**)	353 169	134 482	218 687
+ Résultat exceptionnel	-5 408	3 460	-8 868
- Participations des salariés			
Résultat comptable	347 760	137 942	209 818
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant"			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2017, la société SAS ATCF est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL MELODI, 7 Rue des Ponnières 21121 FONTAINE LES DIJON.

Dans le cadre de l'application de l'intégration fiscale, chaque société membre calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément.

SAS ATCF



Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 22 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	22	
Ouvriers		
Total	22	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les éléments de rémunération des dirigeants ne sont pas mentionnés pour des raisons de confidentialité.

SAS ATCF

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	158 087
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>LCL : Nantissement du fonds commercial</i>	172 500
<i>LCL : Caution personnelle de Mr Bruno GUENOT</i>	65 000
<i>LCL : Garantie BPI France</i>	60 000
<i>Banque Populaire : Caution bancaire sur marché</i>	54 838
<i>CEGC : Caution bancaire sur marché</i>	384 408
<i>Créances cédées au 31/12/2019 dans le cadre du contrat d'affacturage</i>	81 119
Autres engagements donnés	817 865
Total	975 952
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

A.T.C.F.

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

7 rue des Ponnières

Parc d'activités des Cortots

21121 FONTAINE LES DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019.

Déposé au Greffe
du Tribunal
de Commerce
de Dijon
le 8 2020
sous le n° B 4232

A.T.C.F.

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

7 rue des Ponnières

Parc d'Activités des Cortots

21121 FONTAINE LES DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'associé unique

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ATCF relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 8 juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.



Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêt des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'associé unique appelé à statuer sur les comptes.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.



RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;



- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Dijon, le 12 juin 2020

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Loïc VALICHON

SAS ATCF

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	50 491	31 320	19 171	21 563
Fonds commercial	19 818		19 818	19 818
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	49 306	21 982	27 324	27 642
Installations techniques, matériel et out	37 318	30 861	6 457	5 350
Autres immobilisations corporelles	190 180	158 763	31 417	72 079
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	38 066		38 066	43 497
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	385 179	242 926	142 253	189 949
Stocks				
Matières premières et autres approv.	293 510		293 510	256 340
En cours de production de biens	6 247		6 247	38 109
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 041 002	6 742	1 034 260	1 081 466
Fournisseurs débiteurs	37 996		37 996	12 336
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				3 111
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	32 436		32 436	40 624
Autres créances	58 440		58 440	356 423
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	274 451		274 451	108 772
Charges constatées d'avance	12 521		12 521	8 186
TOTAL ACTIF CIRCULANT	1 756 604	6 742	1 749 861	1 905 365
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 141 783	249 668	1 892 114	2 095 315

SAS ATCF

Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				337 524	337 524
Cumul exercices antérieurs				80 976	80 976
Dotations de l'exercice				65 658	65 658
Amortissements				146 634	146 634
Cumul exercices antérieurs				74 265	74 265
Exercice				208 080	208 080
Redevances payées				282 345	282 345
A un an au plus				63 562	63 562
A plus d'un an et cinq ans au plus				91 905	91 905
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				155 467	155 467
A un an au plus				137	137
A plus d'un an et cinq ans au plus				2 482	2 482
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				2 619	2 619
Montant pris en charge dans l'exercice				78 628	78 628

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 19 228 Euro

SAS ATCF

Bilan

	Net au 31/12/19	Net au 31/12/18
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	298 283	135 108
Report à nouveau	546	546
Résultat de l'exercice	209 818	518 175
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	296	
TOTAL CAPITAUX PROPRES	552 943	697 829
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
<i>Emprunts</i>	71 880	154 500
<i>Découverts et concours bancaires</i>	82 364	73 927
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	154 244	228 426
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	140 927	99 139
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	618 307	623 851
<i>Personnel</i>	113 195	111 987
<i>Organismes sociaux</i>	93 913	91 275
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	166 583	207 923
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	36 194	13 558
Dettes fiscales et sociales	409 886	424 742
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 518	
Autres dettes	13 289	21 327
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 339 171	1 397 486
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	1 892 114	2 095 315

SAS ATCF

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	5 909 350	100,00	6 255 292	100,00	-345 942	-5,53
Production stockée	-31 862	-0,54	18 366	0,29	-50 228	-273,49
Subventions d'exploitation	9 000	0,15	3 483	0,06	5 517	158,37
Autres produits	73 206	1,24	53 472	0,85	19 734	36,90
Total	5 959 694	100,85	6 330 614	101,20	-370 920	-5,86
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	2 051 225	34,71	2 219 195	35,48	-167 970	-7,57
Variation de stock (m.p.)	-37 170	-0,63	19 368	0,31	-56 538	-291,91
Autres achats & charges externes	2 652 630	44,89	2 859 571	45,71	-206 940	-7,24
Total	4 666 686	78,97	5 098 134	81,50	-431 448	-8,46
MARGE SUR M/SES & MAT	1 293 008	21,88	1 232 480	19,70	60 528	4,91
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	55 371	0,94	46 842	0,75	8 528	18,21
Salaires et Traitements	623 883	10,56	630 944	10,09	-7 061	-1,12
Charges sociales	216 049	3,66	200 200	3,20	15 849	7,92
Amortissements et provisions	32 761	0,55	42 999	0,69	-10 238	-23,81
Autres charges	9 129	0,15	12		9 117	NS
Total	937 193	15,86	920 997	14,72	16 196	1,76
RESULTAT D'EXPLOITATION	355 815	6,02	311 483	4,98	44 332	14,23
Produits financiers	1 020	0,02	7 256	0,12	-6 235	-85,94
Charges financières	3 667	0,06	6 824	0,11	-3 157	-46,27
Résultat financier	-2 646	-0,04	432	0,01	-3 078	-713,21
RESULTAT COURANT	353 169	5,98	311 914	4,99	41 254	13,23
Produits exceptionnels	71 850	1,22	407 000	6,51	-335 150	-82,35
Charges exceptionnelles	77 258	1,31	65 807	1,05	11 451	17,40
Résultat exceptionnel	-5 408	-0,09	341 193	5,45	-346 601	-101,59
Impôts sur les bénéfices	137 942	2,33	134 932	2,16	3 010	2,23
RESULTAT DE L'EXERCICE	209 818	3,55	518 175	-8,28	-308 357	-59,51

ANNEXES

SAS ATCF

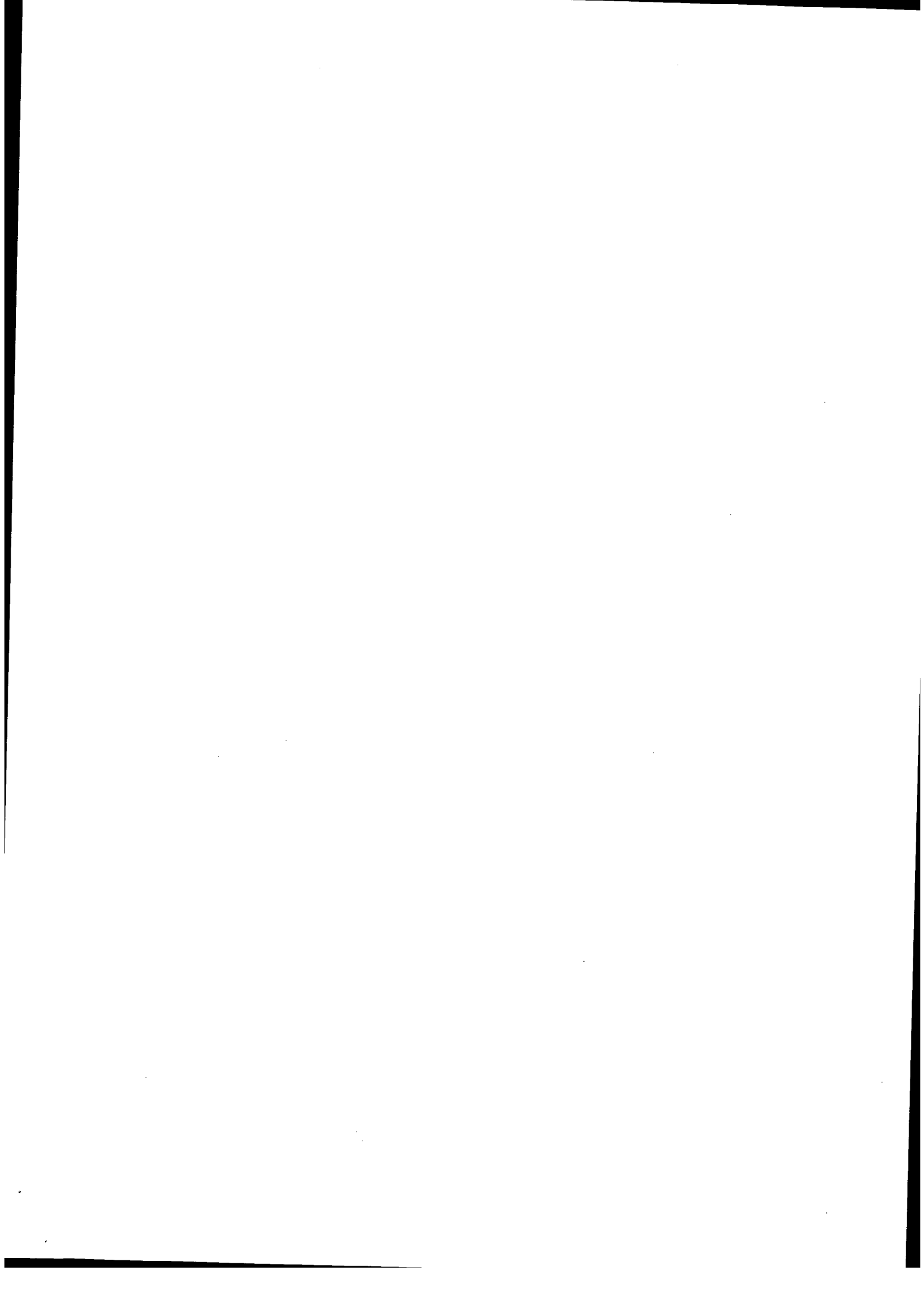
Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Règles et méthodes comptables	x		
- Faits caractéristiques	x		
- Actif immobilisé	x		
- Détail des immobilisations	x		
- Frais d'établissement		x	
- Frais de recherche et de développement		x	
- Fonds commercial	x		
- Intérêts immobilisés		x	
- Immobilisations en cours de production		x	
- Approche par composant		x	
- Estimation des titres immobilisés de l'activité de portef		x	
- Liste des filiales		x	
- Détail des amortissements		x	
- Tests de dépréciation des immobilisations		x	
- Informations sur les stocks	x		
- Etat des échéances des créances	x		
- Produits à recevoir	(Détail)		
- Informations sur la créance résultant du report en arriè des déficits		x	
- Dépréciation des immobilisations		x	
- Dépréciation des stocks		x	
- Dépréciation des créances		x	
- Dépréciation des valeurs mobilières		x	
- Intérêts sur éléments de l'actif circulant		x	
- Composition du capital social	x		
- Parts bénéficiaires		x	
- Obligations convertibles échangeables		x	
- Tableau d'affectation du résultat de l'exercice précède	x		
- Tableau de variation des capitaux propres	x		
- Provisions réglementées	x		
- Provisions pour risques et charges		x	
- Etat des échéances des dettes	x		
- Dettes garanties par des suretés réelles		x	
- Charges à payer	(Détail)		
- Passifs sans évaluation fiable		x	
- Primes de remboursement d'emprunts		x	
- Ecart de conversion sur créances et dettes		x	
- Clause de réserve de propriété		x	
- Dettes et créances représentées par des effets de com		x	
- Différences d'évaluation sur éléments fongibles		x	
- Actions propres		x	
- Règlement des difficultés des entreprises		x	
- Charges constatées d'avance	(Détail)		
- Produits constatés d'avance		x	

SAS ATCF

Synthèse de l'annexe

	Applicable	Non applicable	Non significatif
- Ventilation du chiffre d'affaires net	x		
- Contrats à long terme		x	
- Frais accessoires d'achat		x	
- Informations sur les honoraires des commissaires aux	x		
- Eléments imputables à un autre exercice		x	
- Opérations faites en commun		x	
- Résultat financier		x	
- Transferts de charges d'exploitation et financières		x	
- Transactions avec des parties liées		x	
- Eléments exceptionnels imputables à un autre exercic		x	
- Eléments exceptionnels		x	
- Transferts de charges exceptionnelles		x	
- Base de l'impôt sur les sociétés		x	
- Impact des évaluations fiscales dérogatoires		x	
- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	x		
- Incidence des modifications votées entre la date de clô		x	
et la date d'arrêté des comptes		x	
- Accroissements et allègements de la dette future d'imp	x		
- Intégration fiscale : Identité de la société tête de group			
- Evénements postérieurs à la clôture		x	
- Informations sur transactions effectuées sur les march		x	
de produits dérivés			
- Effectifs	x		
- Compte Personnel de Formation (C.P.F)		x	
- Avances et crédits alloués aux dirigeants sociaux		x	
- Rémunération globale et par catégorie de dirigeants	x		
- Identité de la société mère consolidant les comptes de		x	
- Engagements financiers donnés	x		
- Autres opérations non inscrites au bilan		x	
- Engagements financiers reçus		x	
- Crédit-bail	(Détail)		
- Engagement de retraite	x		
- CICE		x	
- Aspects environnementaux		x	
- Tableau des cinq derniers exercices		x	



SAS ATCF

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS ATCF

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 1 892 114 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 209 818,47 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés par le dirigeant de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

Les conventions 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.

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

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 Euro.

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.

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, ne sont pas 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.

SAS ATCF

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets : 3 à 7 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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 pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

Fonds commercial

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, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Les tests de valorisation du fonds commercial mis en oeuvre au 31 décembre 2019 n'ont mis en évidence aucun indice de perte de valeur.

Stocks

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

SAS ATCF

Règles et méthodes comptables

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

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.

Engagement de retraite

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

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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 du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0,77 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 60-67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2018

SAS ATCF**Faits caractéristiques****Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

La société a fait l'objet d'un contrôle fiscal au cours de l'exercice. Une notification de redressement portant essentiellement sur des régularisations en matière de TVA et en matière d'impôt sociétés a été transmise en décembre 2019.

Les conséquences financières ont été intégrées dans les comptes clos au 31 décembre 2019 à l'exception de deux points qui restent mineurs pour lesquels la société estime disposer d'éléments de droit permettant de lever le redressement.

Autres éléments significatifs

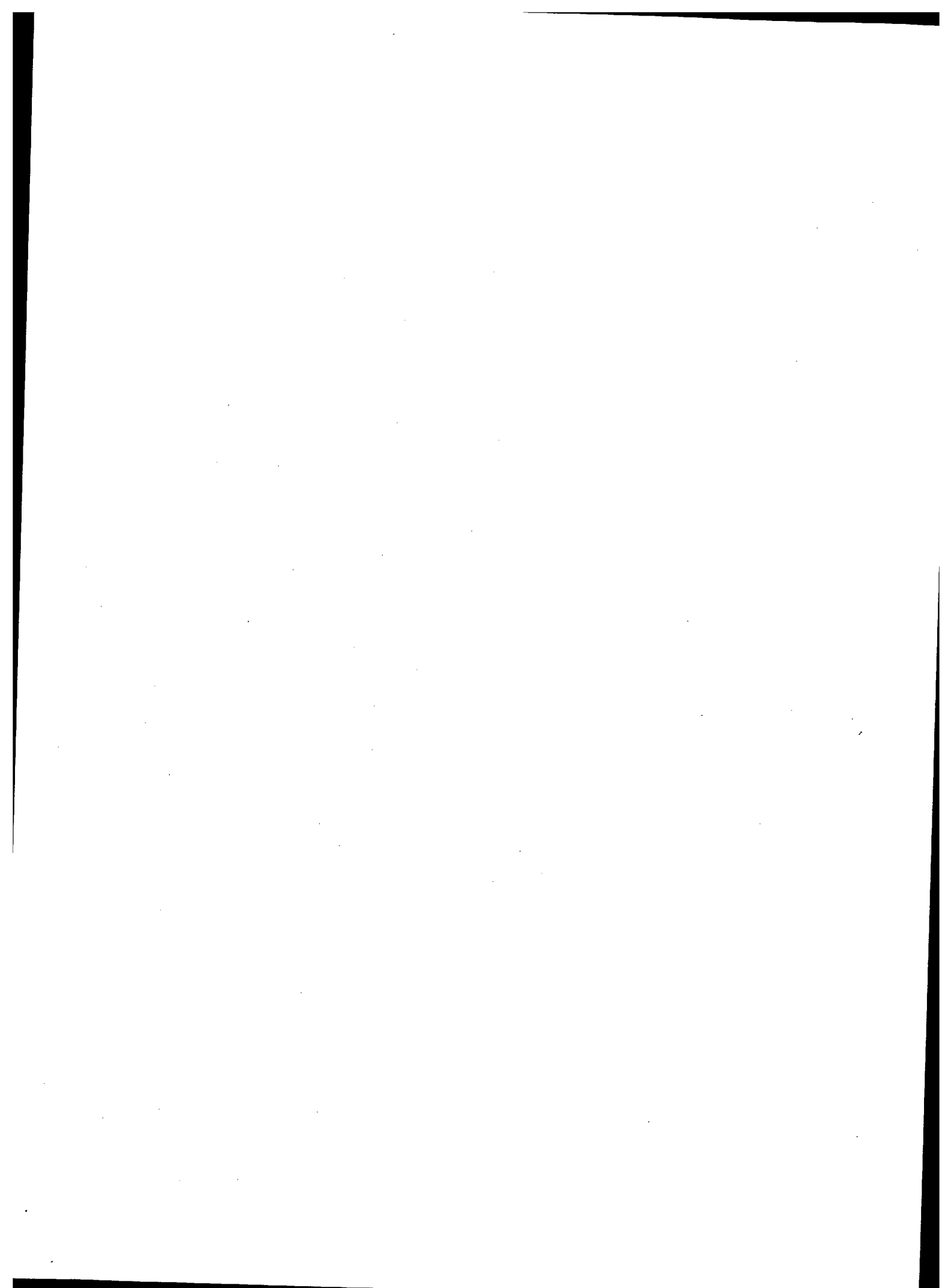
Evènements post-clôture :

Les états financiers de l'entité ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire COVID-19 au premier trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact négatif sur ses états financiers en 2020.

La société, compte tenu du caractère récent de l'épidémie et des mesures annoncées par le gouvernement pour aider les entreprises, n'est toutefois pas en capacité d'en apprécier l'impact chiffré éventuel.

A la date d'arrêté des comptes par la Présidente des états financiers 2019 de l'entité, la direction de l'entité n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation.

Afin de pallier à cette crise, les salariés de la société ont été en chômage partiel pendant la période de confinement et la société a sollicité un PGE.



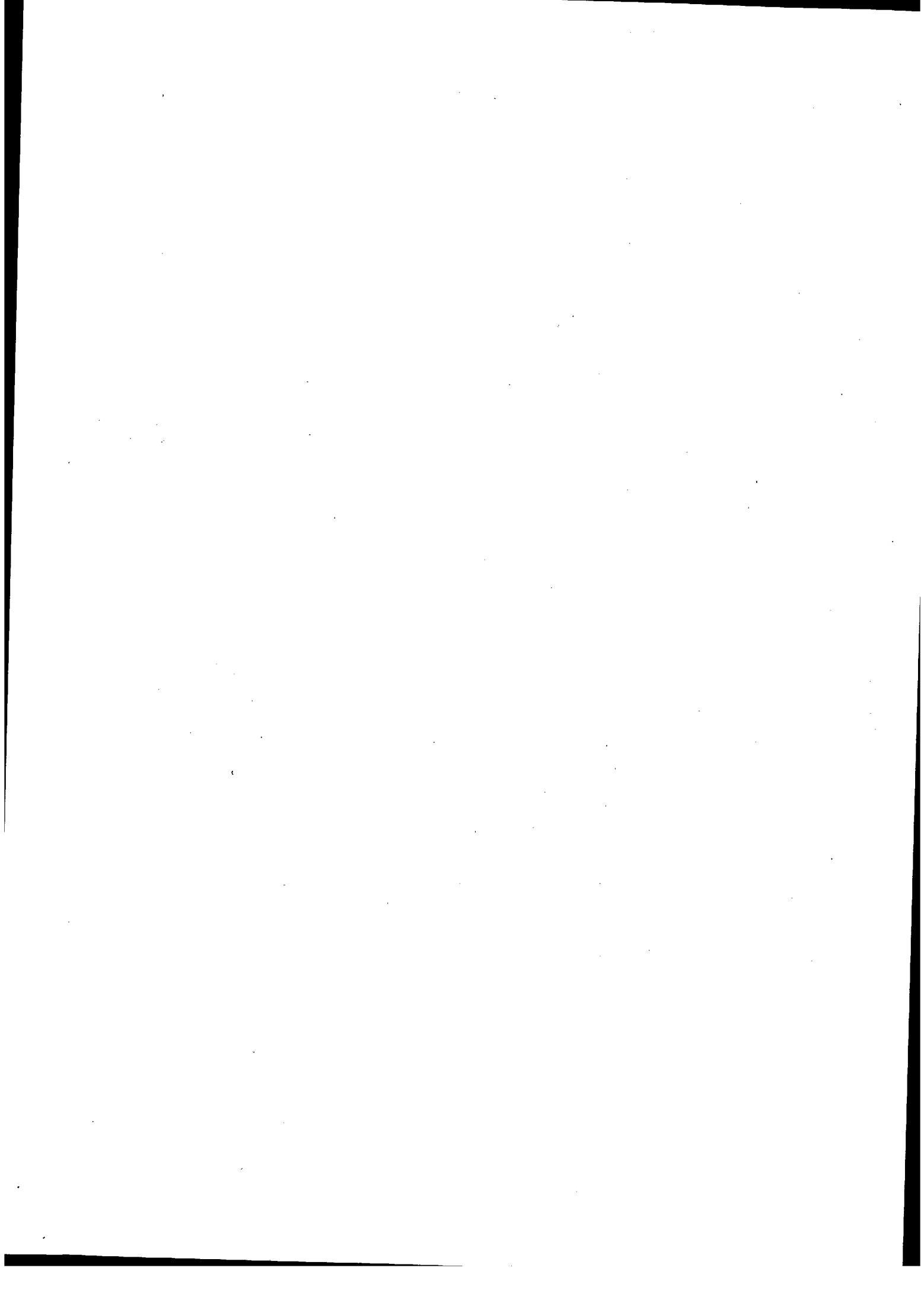
SAS ATCF

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				19 818
- Fonds commercial	19 818			50 491
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	47 551	2 939		70 309
Immobilisations incorporelles	67 370	2 939		
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	43 804	5 502		49 306
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	39 541	3 602	5 825	37 318
- Installations générales, agencements aménagements divers	68 757	1 410	610	69 556
- Matériel de transport	112 913	21 573	110 655	23 831
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	89 183	12 364	4 754	96 793
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	354 196	44 451	121 844	276 804
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés			5 430	38 066
- Prêts et autres immobilisations financières	43 497		5 430	38 066
Immobilisations financières	43 497			
ACTIF IMMOBILISE	465 063	47 391	127 274	385 179



SAS ATCF

Notes sur le bilan

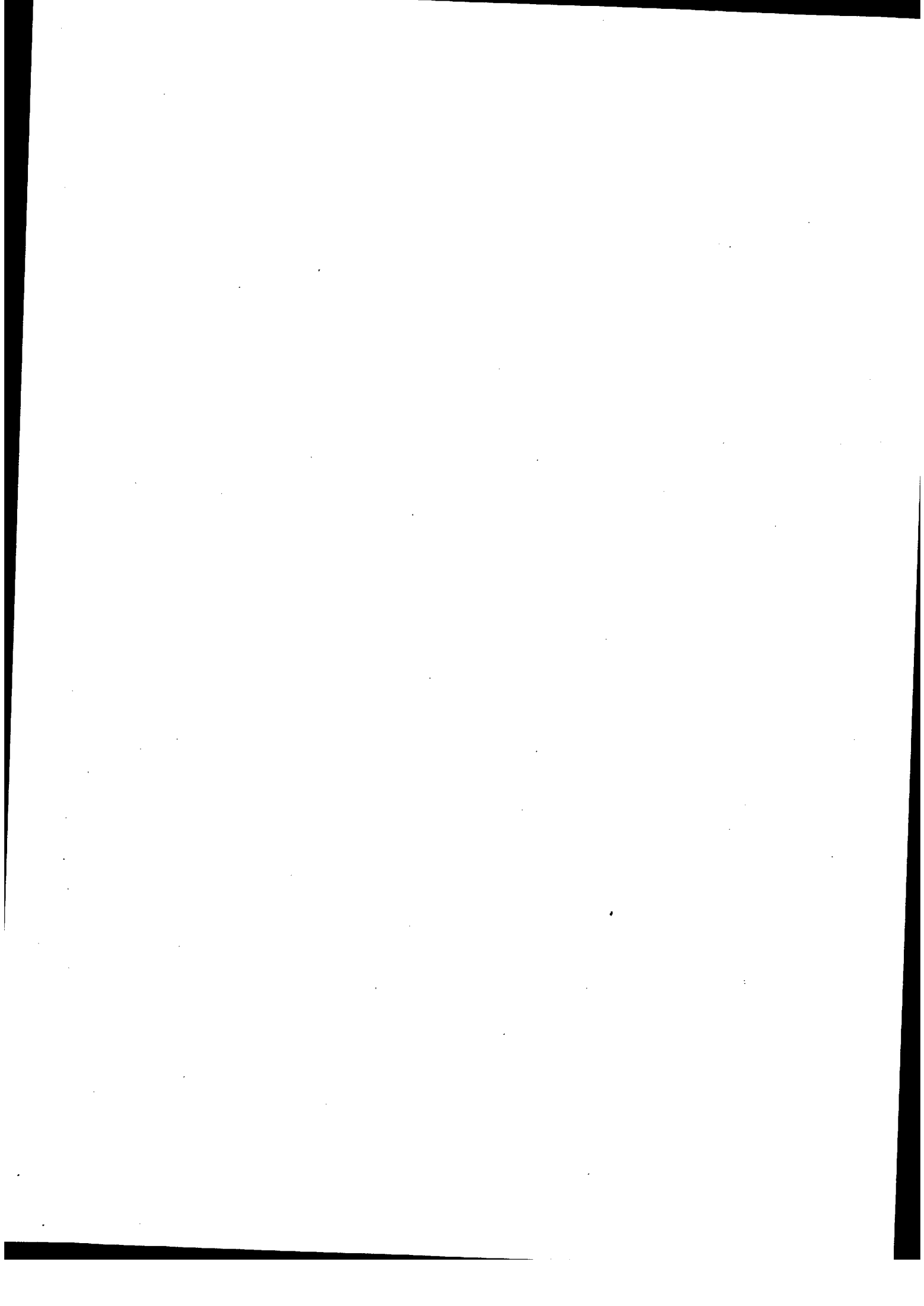
Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	2 939	44 451		47 391
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	2 939	44 451		47 391
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		121 844	5 430	127 274
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		121 844	5 430	127 274

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2019
Éléments achetés	19 818
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	19 818

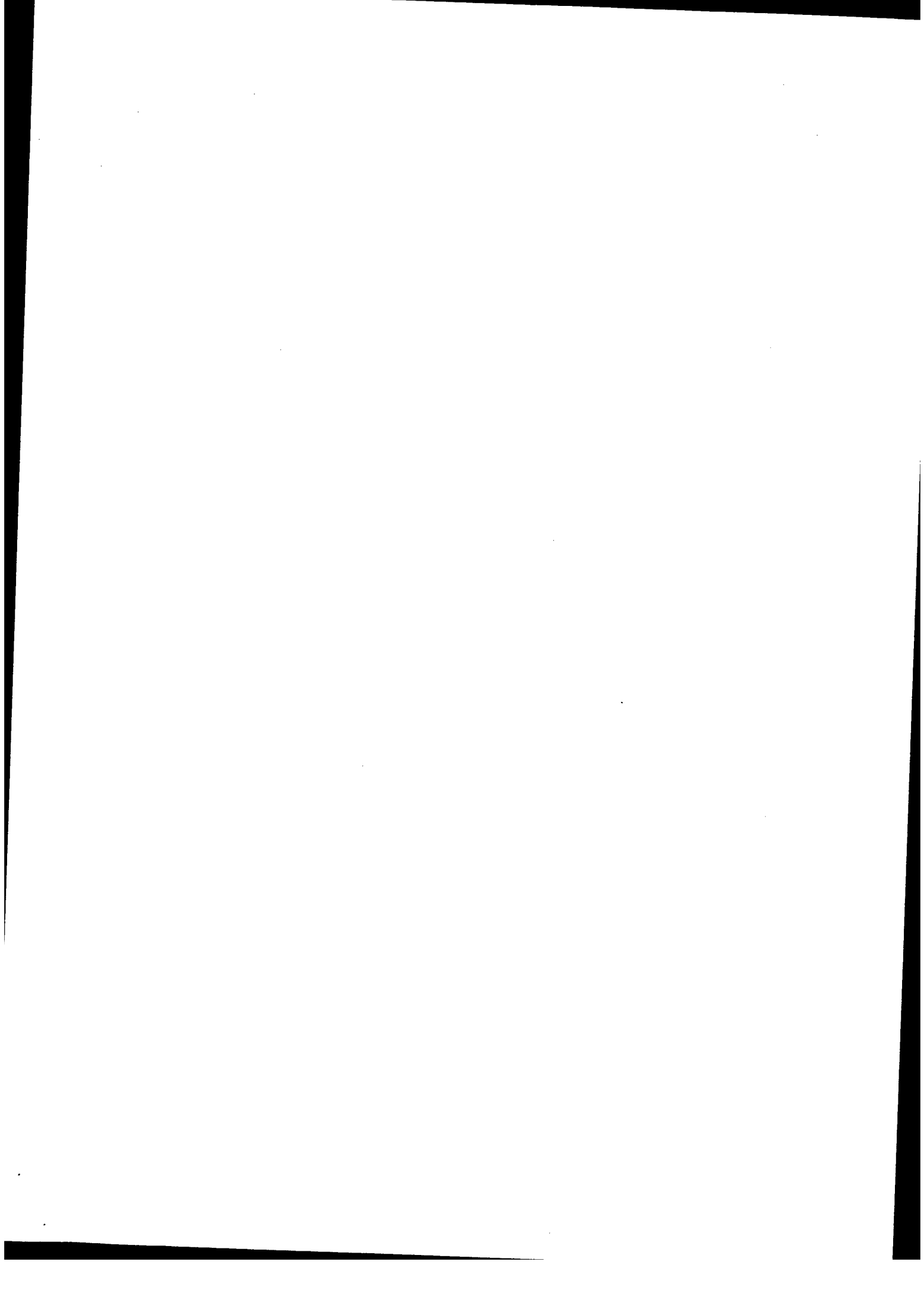


SAS ATCF

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentat.	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	25 988	5 332		31 320
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	25 988	5 332		31 320
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	16 162	5 820		21 982
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 191	2 495	5 825	30 861
- Installations générales, agencements aménagements divers	66 832	965	610	67 187
- Matériel de transport	65 712	4 948	51 457	19 203
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 228	10 899	4 754	72 373
- Emballages récupérables et divers	249 125	25 127	62 646	211 606
Immobilisations corporelles				
ACTIF IMMOBILISE	275 113	30 459	62 646	242 926



SAS ATCF

Notes sur le bilan

Actif circulant

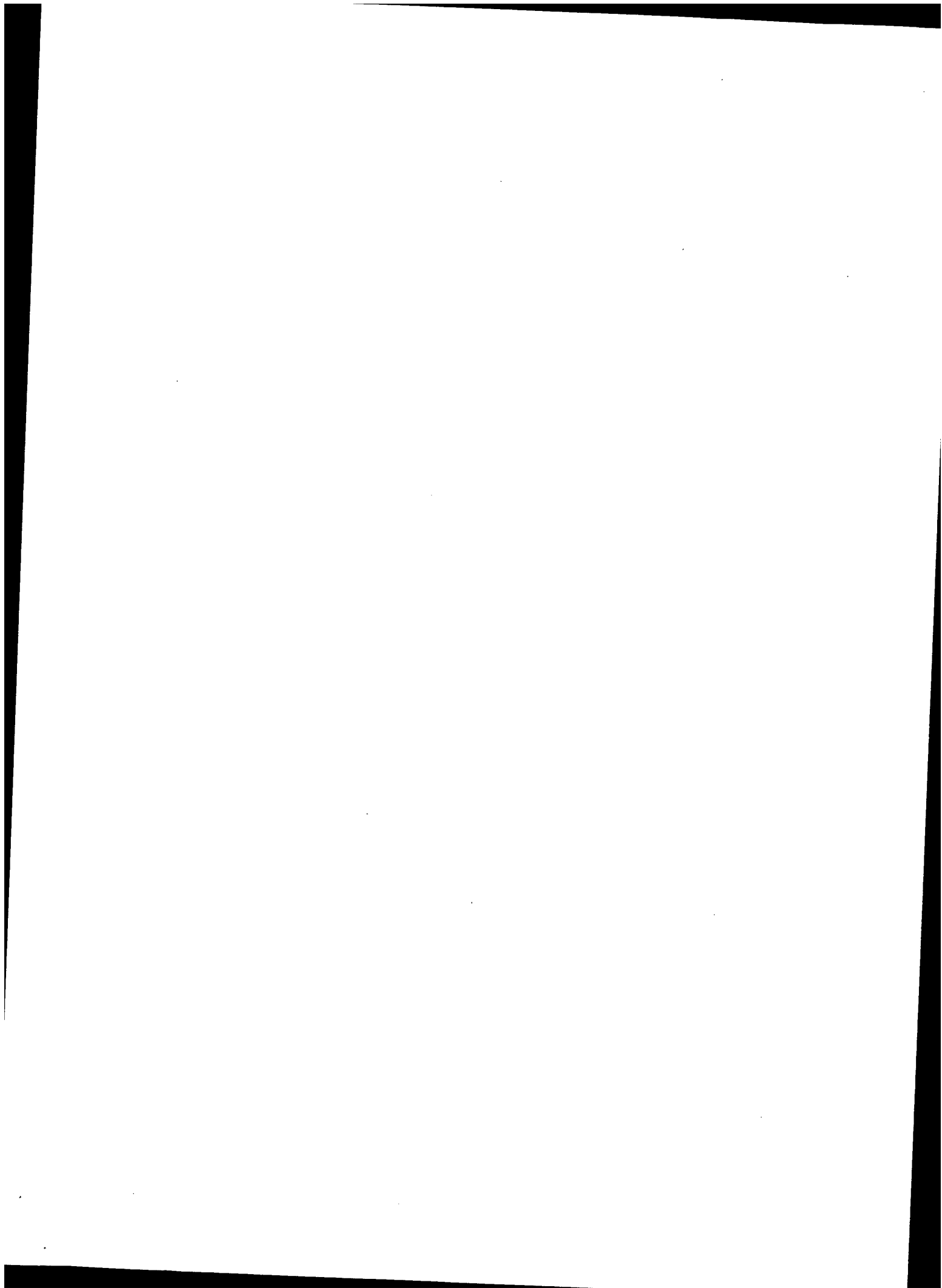
Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 220 462 Euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts	38 066		38 066
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 041 002	1 032 993	8 009
Autres	128 873	128 873	
Capital souscrit - appelé, non versé	12 521	12 521	
Charges constatées d'avance			
Total	1 220 462	1 174 387	46 075
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. à établir	78 880
Rrr et avoir à recevoir	37 996
Produits à recevoir	940
Total	117 816



SAS ATCF

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

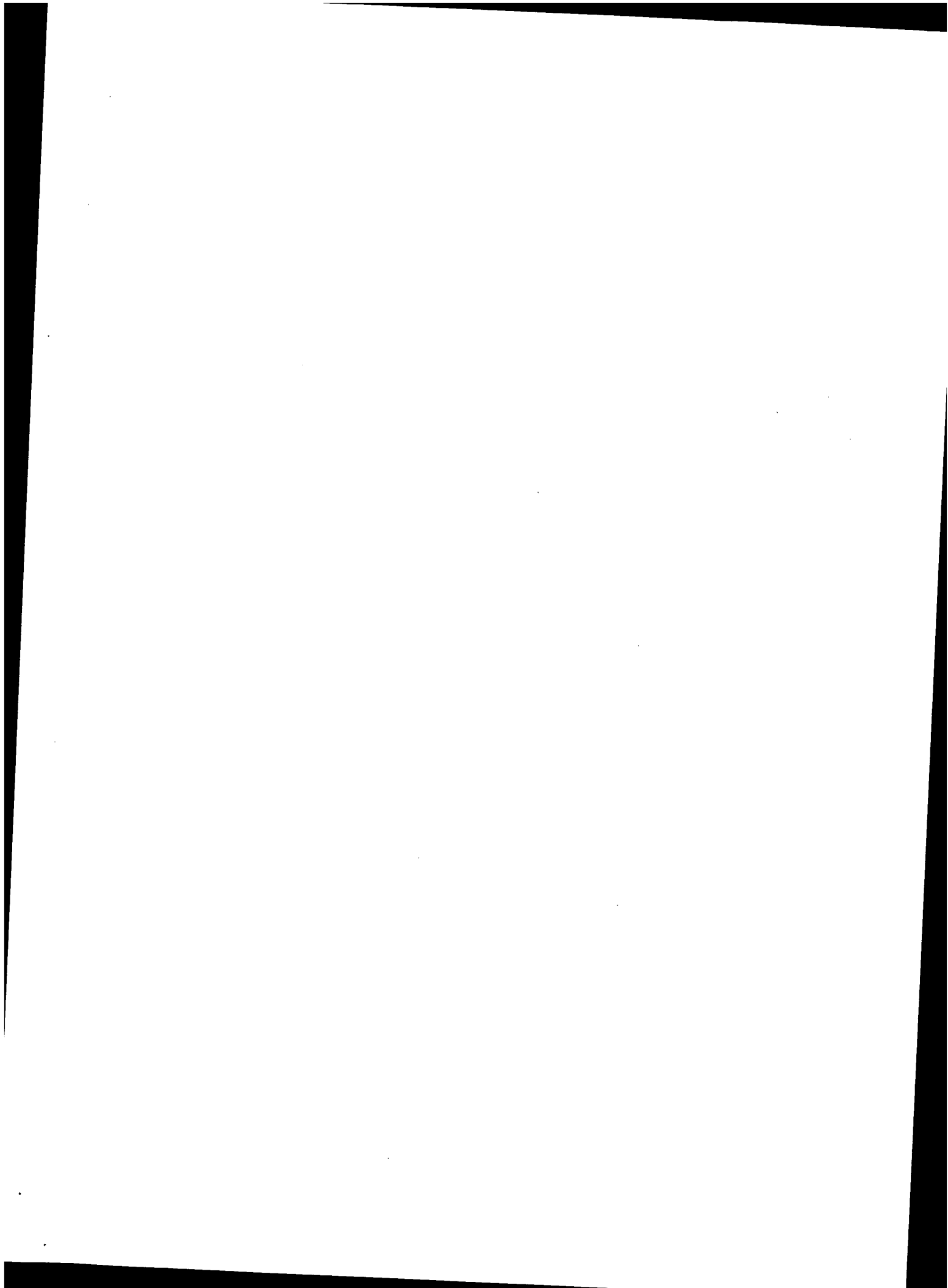
Capital social d'un montant de 40 000,00 Euro décomposé en 500 titres d'une valeur nominale de 80,00 Euro.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	500	80,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice	500	80,00
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice		

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 26/06/2019.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	546
Résultat de l'exercice précédent	518 175
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	518 721
Affectations aux réserves	163 175
Distributions	355 000
Autres répartitions	546
Report à Nouveau	
Total des affectations	518 721



SAS ATCF

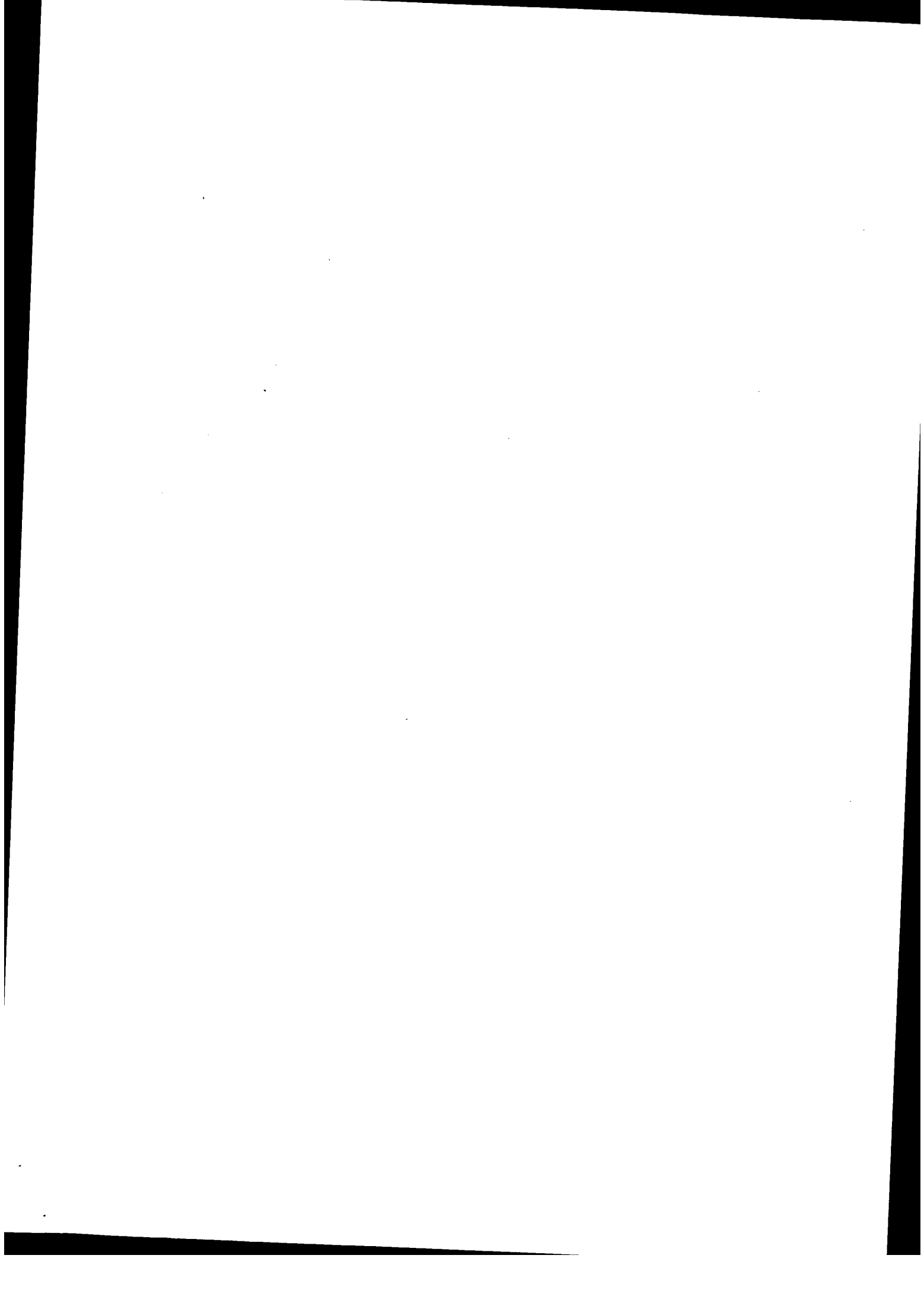
Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2019	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2019
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves générales	135 108	163 175	163 175		298 283
Report à Nouveau	546	546	546	546	546
Résultat de l'exercice	518 175	-518 175	209 818	518 175	209 818
Dividendes		355 000			
Provisions réglementées			296		296
Total Capitaux Propres	697 829	546	373 835	518 721	552 943

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix		296		296
Amortissements dérogatoires				
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total		296		296
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières		296		
Exceptionnelles				



SAS ATCF

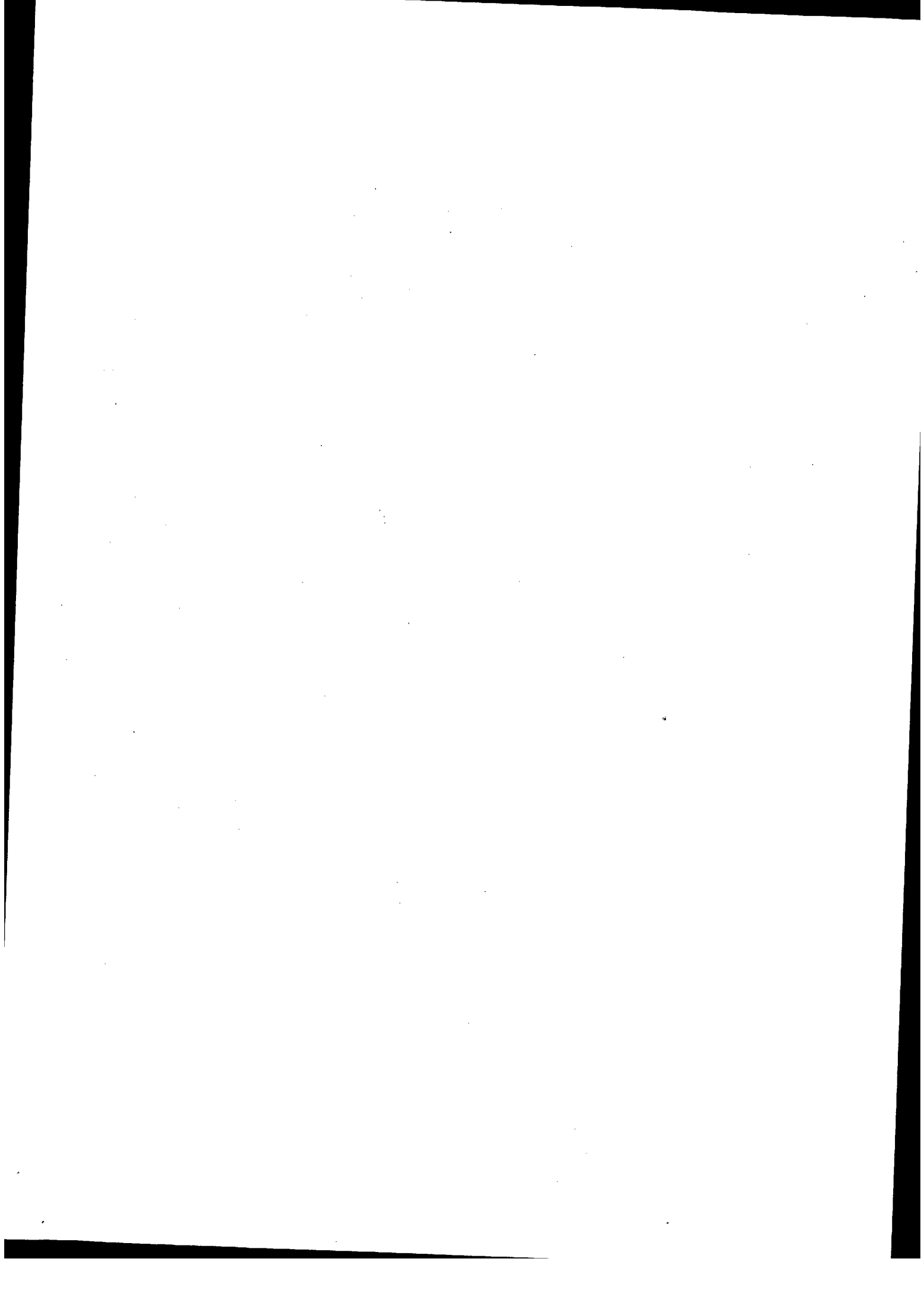
Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 339 171 Euro 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	82 364	82 364		
- à plus de 1 an à l'origine	71 880	30 455	41 425	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	618 307	618 307		
Dettes fiscales et sociales	409 886	409 886		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	2 518	2 518		
Groupe et associés	140 927	140 927		
Autres dettes	13 289	13 289		
Produits constatés d'avance				
Total	1 339 171	1 297 746	41 425	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice	82 521			



SAS ATCF

Notes sur le bilan

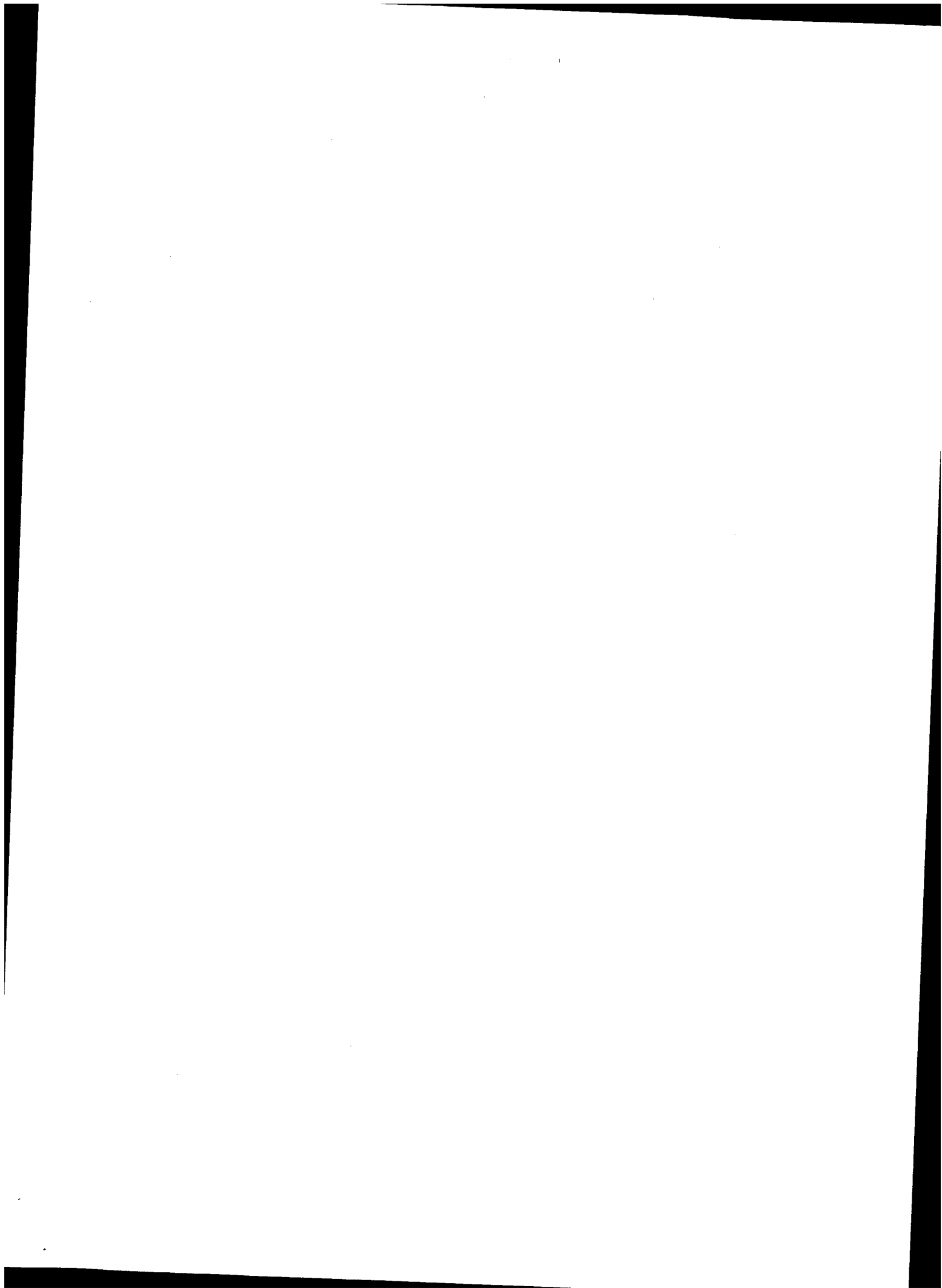
Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	99 189
Frs immobil. - fact. non parvenues	2 518
Intérêts courus sur emprunt	78
Banques interets courus	1 245
Congés à payer	70 995
Org.soc. ch.soc./conges p	30 174
Charges sociales - charges à payer	7 474
Etat autres ch. a payer	34 805
Clients rrr&av.a accord.	2 970
Total	249 448

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	12 521		
Total	12 521		



SAS ATCF

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 856 595		5 856 595
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes	29 461		29 461
Prestations de services			
Ventes de marchandises	23 294		23 294
Produits des activités annexes			
TOTAL	5 909 350		5 909 350

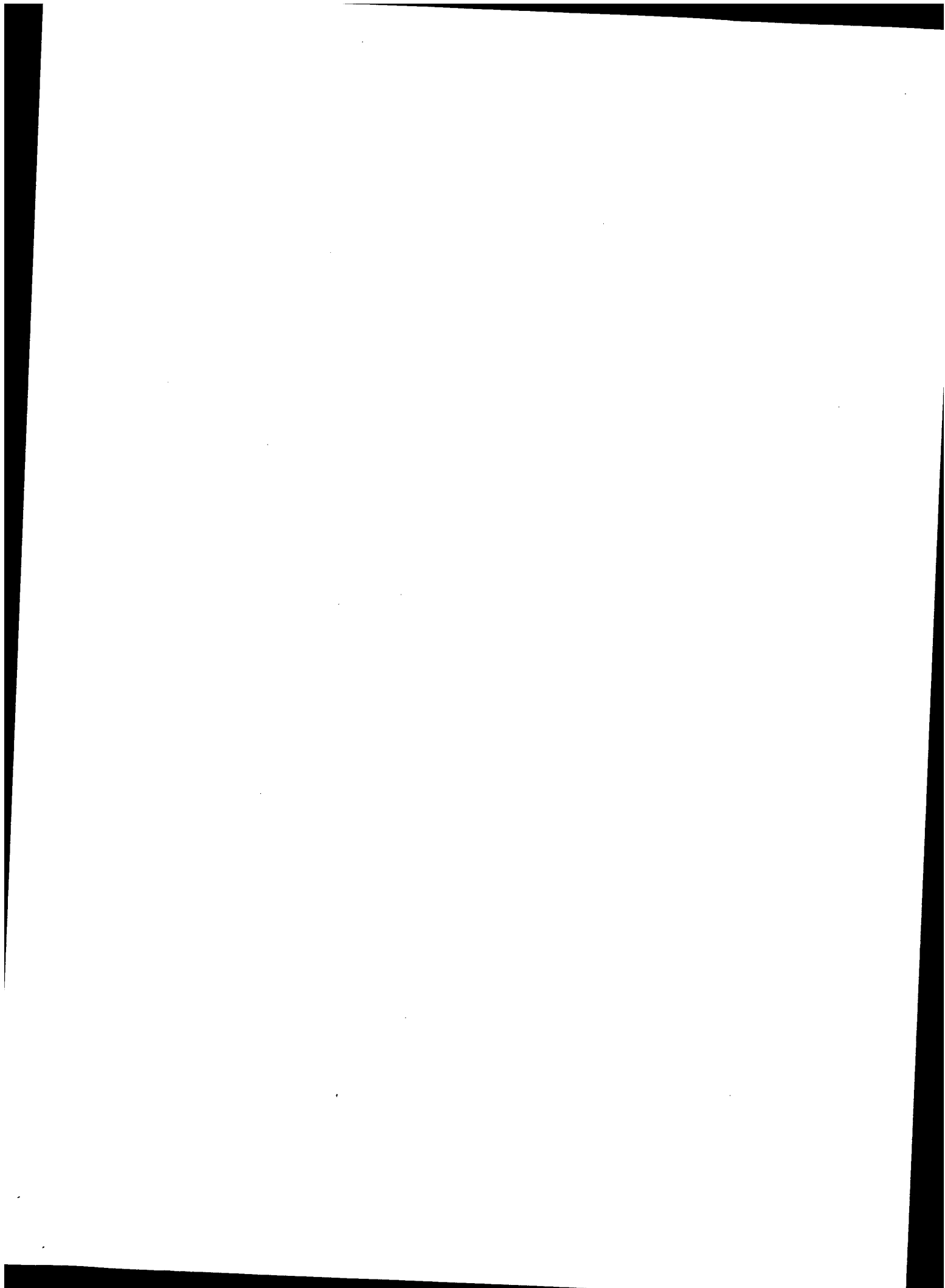
Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 730 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro



SAS ATCF

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

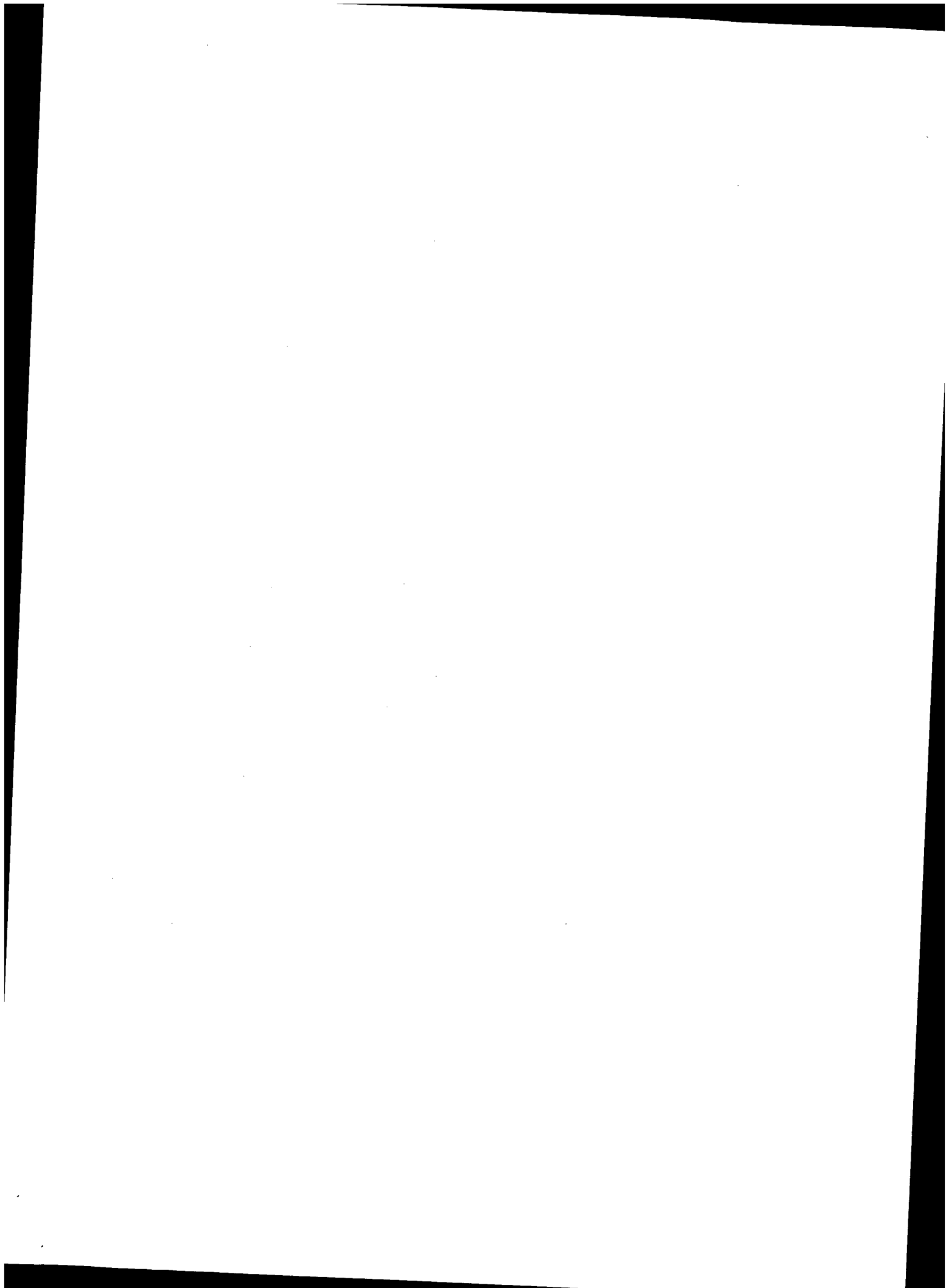
Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice
Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	353 169	134 482	218 687
+ Résultat exceptionnel	-5 408	3 460	-8 868
- Participations des salariés			
Résultat comptable	347 760	137 942	209 818
(*) comporte les crédits d'impôt (et à ce titre le CICE)			
(**) Majoré du montant du CICE			
(montant repris de la colonne "Impôt correspondant"			

Impôts sur les bénéfices - Intégration fiscale

A partir de l'exercice ouvert au 01/01/2017, la société SAS ATCF est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL MELODI, 7 Rue des Ponnières 21121 FONTAINE LES DIJON.

Dans le cadre de l'application de l'intégration fiscale, chaque société membre calcule son impôt sur les sociétés comme si elle était imposée séparément.



SAS ATCF

Autres informations

Effectif

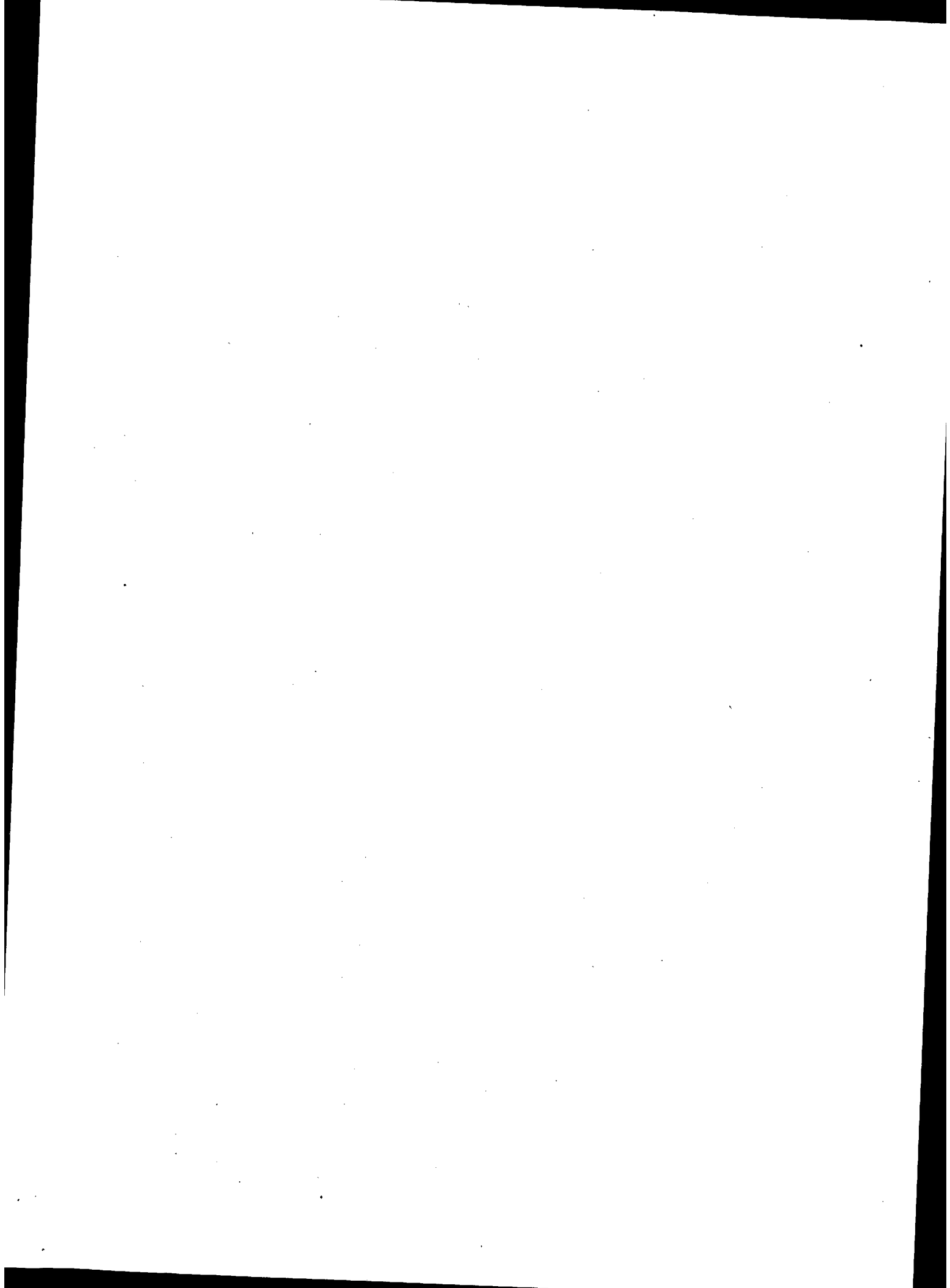
Effectif moyen du personnel : 22 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens	22	
Employés		
Ouvriers		
Total	22	

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

Les éléments de rémunération des dirigeants ne sont pas mentionnés pour des raisons de confidentialité.



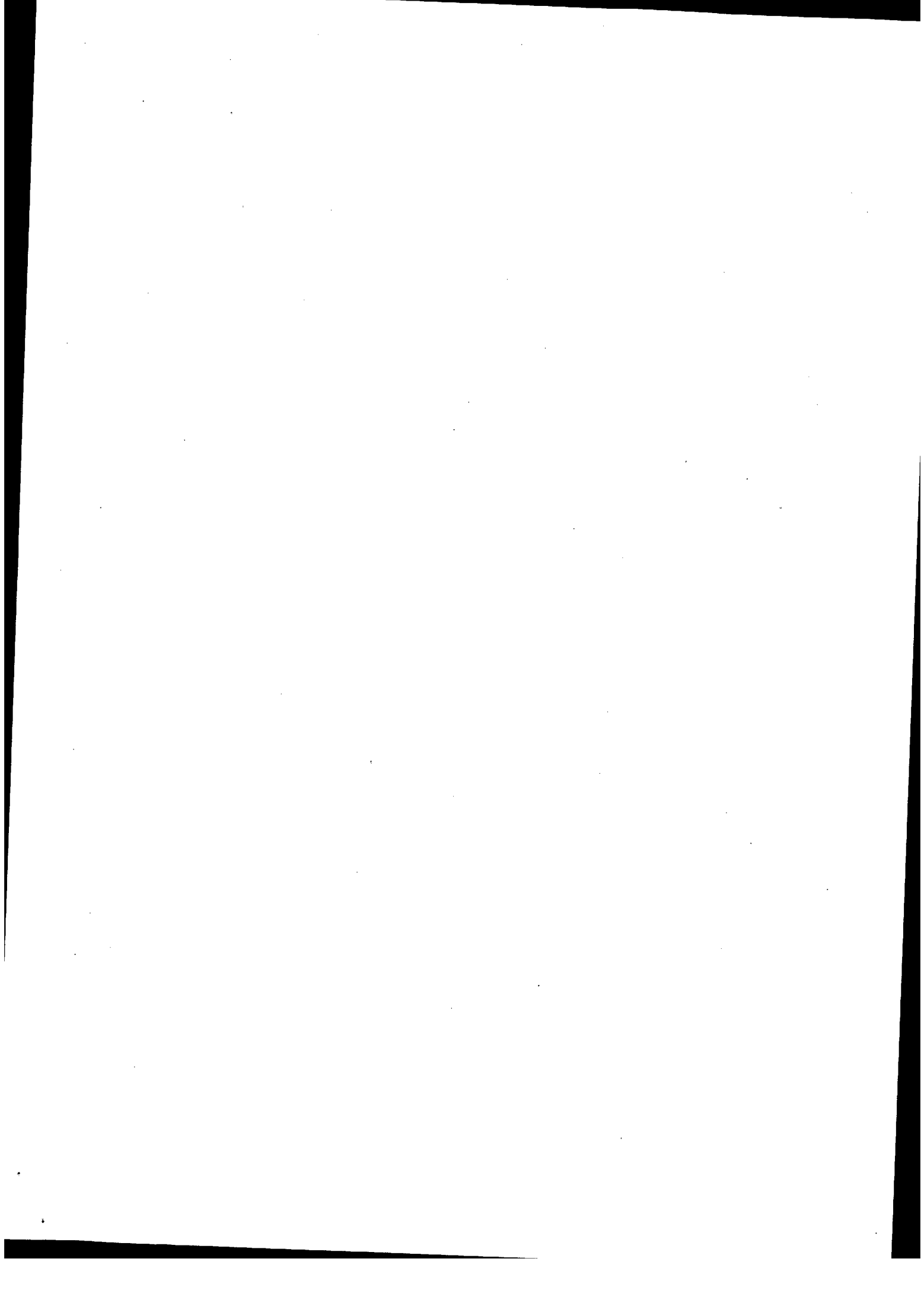
SAS ATCF

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en Euro
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	158 087
Engagements de crédit-bail immobilier	
LCL : Nantissement du fonds commercial	172 500
LCL : Caution personnelle de Mr Bruno GUENOT	65 000
LCL : Garantie BPI France	60 000
Banque Populaire : Caution bancaire sur marché	54 838
CEGC : Caution bancaire sur marché	384 408
Créances cédées au 31/12/2019 dans le cadre du contrat d'affacturage	81 119
Autres engagements donnés	817 865
Total	975 952
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	



SAS ATCF

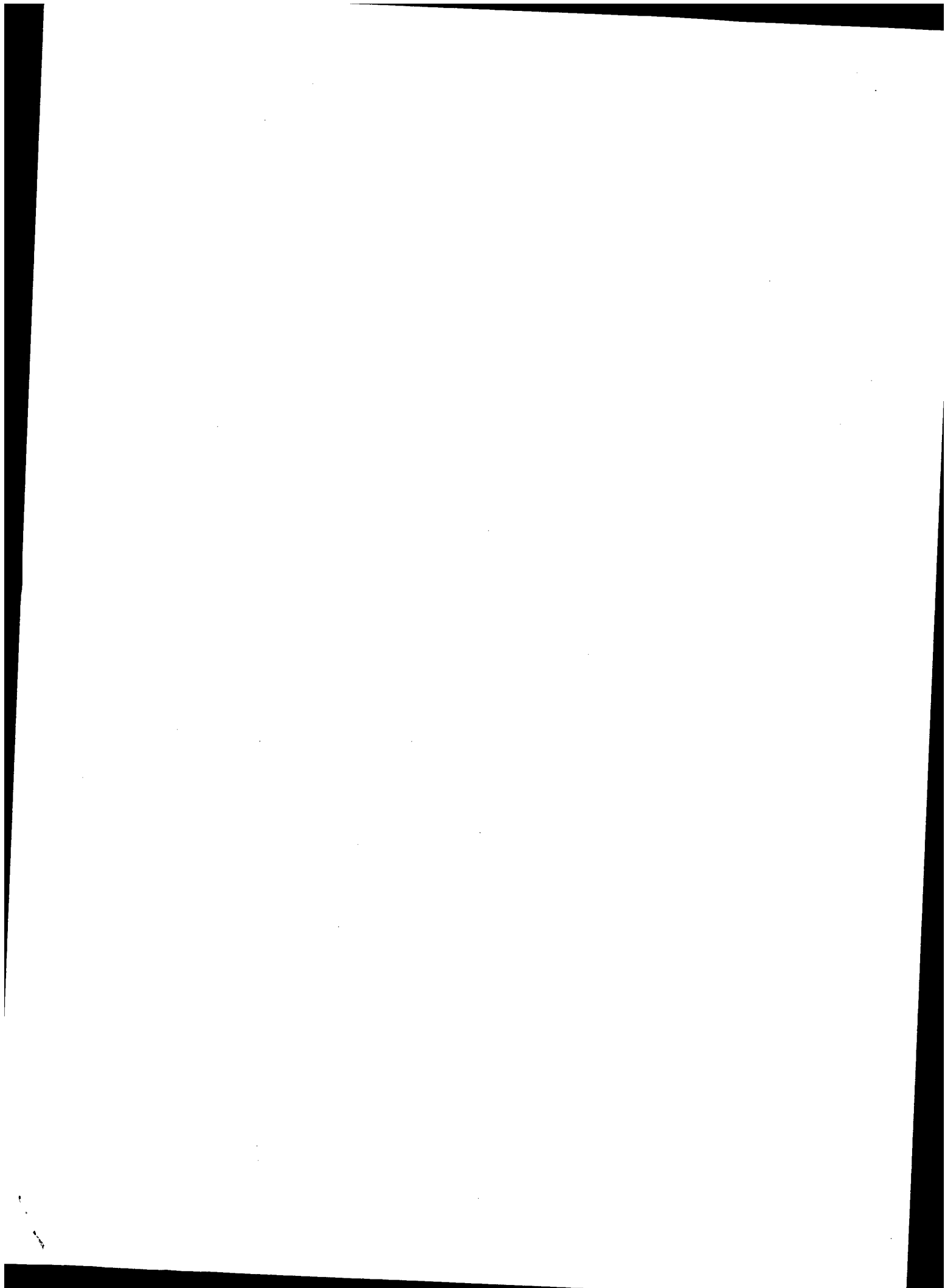
Autres informations

Crédit-Bail

	Terrains	Constructio	Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine				337 524	337 524
Cumul exercices antérieurs				80 976	80 976
Dotations de l'exercice				65 658	65 658
Amortissements				146 634	146 634
Cumul exercices antérieurs				74 265	74 265
Exercice				208 080	208 080
Redevances payées				282 345	282 345
A un an au plus				63 562	63 562
A plus d'un an et cinq ans au plus				91 905	91 905
A plus de cinq ans				155 467	155 467
Redevances restant à payer					
A un an au plus				137	137
A plus d'un an et cinq ans au plus				2 482	2 482
A plus de cinq ans				2 619	2 619
Valeur résiduelle					
Montant pris en charge dans l'exercice				78 628	78 628

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 19 228 Euro



A.T.C.F.
Société par actions simplifiée au capital de 40 000 euros
Siège social : 7 Rue des Ponnieres - Parc d'Activités des Cortots –
21121 FONTAINE LES DIJON
RCS DIJON 411 489 040

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE DU 29 JUIN 2020

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 209 818 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes	209 000 euros
- Le solde au compte "autres réserves"	818 euros

Total égal au bénéfice de l'exercice :	209 818 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2019 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 209 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2016 : 91 000 euros
Exercice clos le 31 décembre 2017 : 170 000 euros
Exercice clos le 31 décembre 2018 : 355 000 euros

Certifié conforme
La Présidente

