

RCS : DIJON Code greffe : 2104

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

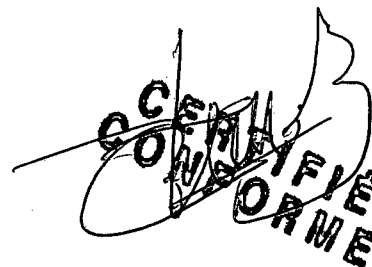
**Le greffier du tribunal de commerce de DIJON atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

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 16/07/2021 sous le numéro de dépôt 7068

au Greffe
Tribunal
Commerce
Dijon
16 JUIL 2021
le N° B
2021/7068



SAS ATCF

7 Rue des Pionnières
21121 FONTAINE LES DIJON

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

 **Pierre CLEON
Louis MARTIN
Thomas PAULIN
Nicolas SAILLARD**

Membre indépendant **AUDECIA**

Tél : 03 80 53 18 53 / cmb@ecomb.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

CERTIFIED
CONFORME

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 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	53 531	36 606	16 925	19 171
Fonds commercial	19 818		19 818	19 818
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	49 306	28 115	21 191	27 324
Installations techniques, matériel et out	39 623	33 071	6 552	6 457
Autres immobilisations corporelles	236 516	171 629	64 887	31 417
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 572		34 572	38 066
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	433 366	269 420	163 946	142 253
Stocks				
Matières premières et autres approv.	345 563		345 563	293 510
En cours de production de biens	34 744		34 744	6 247
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	929 615	7 702	921 913	1 034 260
Fournisseurs débiteurs	47 835		47 835	37 996
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	68 269		68 269	32 436
Autres créances	58 512		58 512	58 440
Divers				
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	718 373		718 373	274 451
Charges constatées d'avance	12 716		12 716	12 521
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 215 626	7 702	2 207 924	1 749 861
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 648 993	277 123	2 371 870	1 892 114

SAS ATCF

Bilan

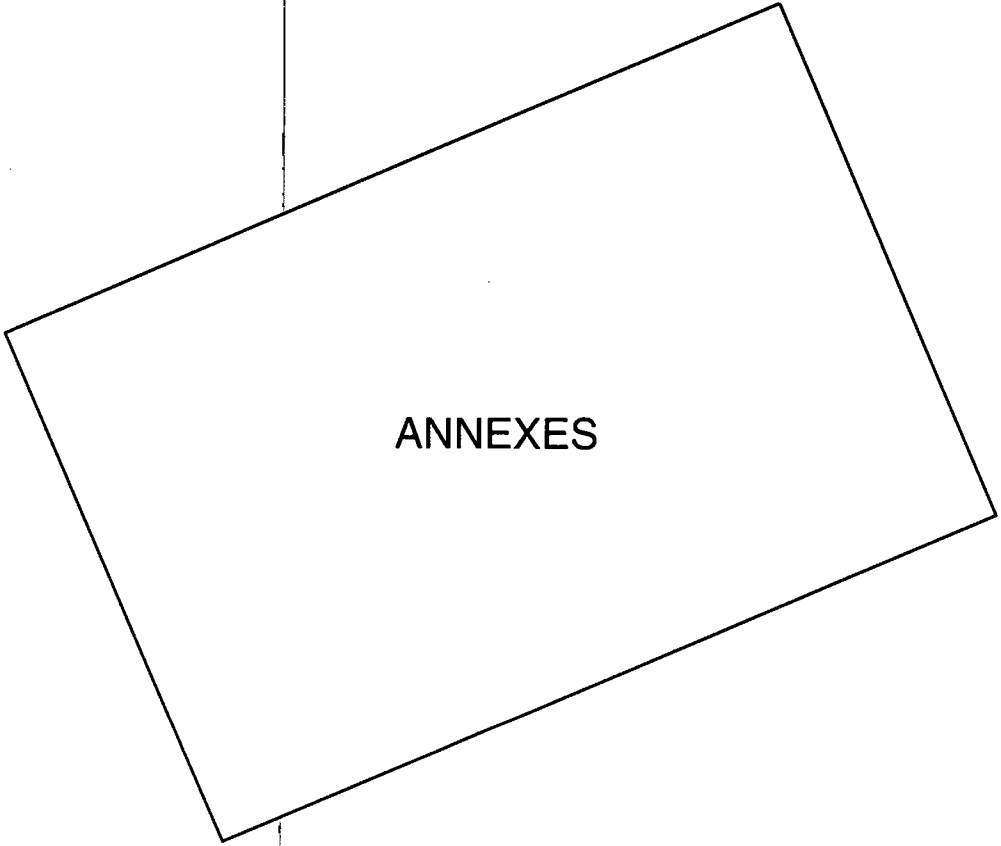
	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
PASSIF		
Capital social ou individuel	40 000	40 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	4 000	4 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	299 102	298 283
Report à nouveau	546	546
Résultat de l'exercice	205 354	209 818
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	509	296
TOTAL CAPITAUX PROPRES	549 510	552 943
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>	407 145	71 880
<i>Découverts et concours bancaires</i>	44 986	82 364
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	452 130	154 244
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	214 742	140 927
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	59 503	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	602 085	618 307
<i>Personnel</i>	112 983	113 195
<i>Organismes sociaux</i>	83 297	93 913
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	179 526	166 583
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	13 472	36 194
Dettes fiscales et sociales	389 278	409 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 518
Autres dettes	104 621	13 289
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 822 359	1 339 171
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 371 870	1 892 114

COMPTE DE RESULTAT

SAS ATCF

 Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	5 419 537	100,00	5 909 350	100,00	-489 813	-8,29
Production stockée	28 497	0,53	-31 862	-0,54	60 359	-189,44
Subventions d'exploitation	8 000	0,15	9 000	0,15	-1 000	-11,11
Autres produits	70 169	1,29	73 206	1,24	-3 037	-4,15
Total	5 526 203	101,97	5 959 694	100,85	-433 491	-7,27
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	2 072 844	38,25	2 051 225	34,71	21 619	1,05
Variation de stock (m.p.)	-52 054	-0,96	-37 170	-0,63	-14 884	40,04
Autres achats & charges externes	2 382 839	43,97	2 652 630	44,89	-269 792	-10,17
Total	4 403 629	81,25	4 666 686	78,97	-263 057	-5,64
MARGE SUR M/SES & MAT	1 122 574	20,71	1 293 008	21,88	-170 434	-13,18
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	24 952	0,46	55 371	0,94	-30 418	-54,94
Salaires et Traitements	611 743	11,29	623 883	10,56	-12 140	-1,95
Charges sociales	169 339	3,12	216 049	3,66	-46 710	-21,62
Amortissements et provisions	27 543	0,51	32 761	0,55	-5 219	-15,93
Autres charges	3 758	0,07	9 129	0,15	-5 371	-58,83
Total	837 335	15,45	937 193	15,86	-99 858	-10,66
RESULTAT D'EXPLOITATION	285 239	5,26	355 815	6,02	-70 576	-19,84
Produits financiers	1 793	0,03	1 020	0,02	773	75,73
Charges financières	2 926	0,05	3 667	0,06	-741	-20,21
Résultat financier	-1 132	-0,02	-2 646	-0,04	1 514	-57,21
RESULTAT COURANT	284 106	5,24	353 169	5,98	-69 062	-19,56
Produits exceptionnels	1 976	0,04	71 850	1,22	-69 874	-97,25
Charges exceptionnelles	7 575	0,14	77 258	1,31	-69 683	-90,19
Résultat exceptionnel	-5 599	-0,10	-5 408	-0,09	-191	3,53
Impôts sur les bénéfices	73 153	1,35	137 942	2,33	-64 789	-46,97
RESULTAT DE L'EXERCICE	205 354	3,79	209 818	3,55	-4 464	-2,13



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			
- 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 march			
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 31/12/2020, dont le total est de 2 371 870 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 205 354,41 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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 2020 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 : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 67 ans
- Taux de rotation du personnel : 1 %
- Table de taux de mortalité : INSEE 2019

SAS ATCF

Règles et méthodes comptables

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire COVID-19 au premier semestre 2020, les comptes annuels de l'entité clos au 31/12/2020 sont d'ores et déjà impactés.

Toutefois, à la date d'arrêté des comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2020, 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. Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. De plus, aucun ajustement de la valeur comptable des actifs et des passifs n'a été nécessaire du fait de cette crise sanitaire au regard des conditions qui existaient à la date d'arrêté des comptes.

Conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables sur les conséquences du Covid-19 (du 18 mai 2020) et à la réglementation comptable applicable, les impacts liés à la crise sanitaire du Covid-19 font l'objet d'un enregistrement dans les comptes clos le 31/12/2020. La présente information a été établie en retenant une approche ciblée.

Les impacts au niveau du compte de résultat de l'exercice sont :

- Impact non chiffrable de la crise sanitaire sur le chiffre d'affaires;
- Reports des échéances de crédit-baux de 6 mois pour 37.4 k€;
- Recours à l'activité partielle de mars à mai 2020 pour 32.7 k€;

Les impacts au niveau du bilan de l'exercice clos le 31/12/2020 sont :

- Recours à un prêt Garanti par l'Etat pour 350 k€ et report de 6 mois des échéances pour l'emprunt existant ;
- Dette URSSAF 02-03-04/2020 pour 27 k€ en cours de régularisation selon échéancier.

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				
- Fonds commercial	19 818			19 818
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 491	3 040		53 531
Immobilisations incorporelles	70 309	3 040		73 349
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	49 306			49 306
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 318	2 305		39 623
- Installations générales, agencements aménagements divers	69 556	41 138		110 694
- Matériel de transport	23 831	1 343	468	24 706
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	96 793	4 323		101 116
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	276 804	49 109	468	325 445
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	38 066		3 494	34 572
Immobilisations financières	38 066		3 494	34 572
ACTIF IMMOBILISE	385 179	52 149	3 962	433 366

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	3 040	49 109		52 149
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 040	49 109		52 149
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		468	3 494	3 962
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		468	3 494	3 962

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 320	5 286		36 606
Immobilisations incorporelles	31 320	5 286		36 606
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	21 982	6 133		28 115
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 861	2 210		33 071
- Installations générales, agencements aménagements divers	67 187	1 108		68 294
- Matériel de transport	19 203	2 465	88	21 580
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	72 373	9 381		81 755
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	211 606	21 297	88	232 814
ACTIF IMMOBILISE	242 926	26 583	88	269 420

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 151 519 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	34 572		34 572
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	929 615	920 454	9 161
Autres	174 616	174 616	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 716	12 716	
Total	1 151 519	1 107 786	43 733
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a établir	92 664
Rrr et avoir a recevoir	36 338
Produits a recevoir	873
Total	129 875

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 29/06/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	546
Résultat de l'exercice précédent	209 818
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	210 364
Affectations aux réserves	818
Distributions	209 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	546
Total des affectations	210 364

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves générales	298 283	818	818		299 102
Report à Nouveau	546	546	546	546	546
Résultat de l'exercice	209 818	-209 818	205 354	209 818	205 354
<i>Dividendes</i>		<i>209 000</i>			
Provisions réglementées	296		235	22	509
Total Capitaux Propres	552 943	546	206 953	210 386	549 510

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	235	22	509
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	296	235	22	509
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		235	22	

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 762 857 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	44 986	44 986		
- à plus de 1 an à l'origine	407 145	380 948	26 197	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	602 085	602 085		
Dettes fiscales et sociales	389 278	389 278		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	214 742	214 742		
Autres dettes	104 621	104 621		
Produits constatés d'avance				
Total	1 762 857	1 736 660	26 197	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	350 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	14 719			

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournis.fact.non parvenue	102 047
Intérêts courus sur emprunt	62
Banques interets courus	1 186
Associés - intérêts courus	1 978
Congés à payer	67 387
Org.soc. ch.soc./conges p	22 884
Etat autres ch. a payer	12 866
Clients rrr&av.a accord.	4 513
Total	212 923

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	12 716		
Total	12 716		

SAS ATCF

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 372 029		5 372 029
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	13 421		13 421
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	34 087		34 087
TOTAL	5 419 537		5 419 537

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 750 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 (**)	284 106	73 153	210 953
+ Résultat exceptionnel	-5 599		-5 599
- Participations des salariés			
Résultat comptable	278 507	73 153	205 354
(*) 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.

SAS ATCF **Autres informations****Effectif**

Effectif moyen du personnel : 24 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	24	
Ouvriers		
Total	24	

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	208 867
Engagements de crédit-bail immobilier	
<i>LCL : Nantissement du fonds commercial</i>	<i>172 500</i>
<i>LCL : Cautiun personnelle de Mr Bruno GUENOT</i>	<i>65 000</i>
<i>LCL : Garantie BPI France</i>	<i>60 000</i>
<i>Banque Populaire : Cautiun bancaire sur marché</i>	<i>54 838</i>
<i>CEGC : Cautiun bancaire sur marché</i>	<i>384 408</i>
<i>Créances cédées au 31/12/2020 dans le cadre du contrat d'affacturage</i>	<i>43 123</i>
Autres engagements donnés	779 869
Total	988 736
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				351 919	351 919
Cumul exercices antérieurs				83 287	83 287
Dotations de l'exercice				80 759	80 759
Amortissements				164 045	164 045
Cumul exercices antérieurs				97 894	97 894
Exercice				47 982	47 982
Redevances payées				145 876	145 876
A un an au plus				83 189	83 189
A plus d'un an et cinq ans au plus				122 157	122 157
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				205 346	205 346
A un an au plus				947	947
A plus d'un an et cinq ans au plus				2 575	2 575
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				3 522	3 522
Montant pris en charge dans l'exercice				49 150	49 150

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 22 483 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 28 JUIN 2021

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT

DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 205 354 euros de la manière suivante :

- A titre de dividendes	205 000 euros
- Le solde au compte "autres réserves", soit	354 euros

Total égal au bénéfice de l'exercice :	205 354 euros

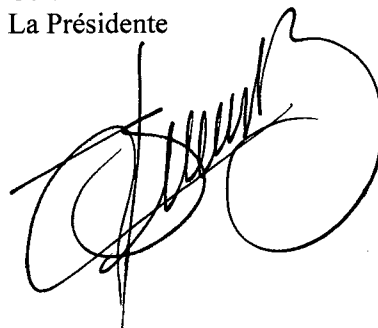
Le dividende sera mis en paiement au siège social le à compter de ce jour.

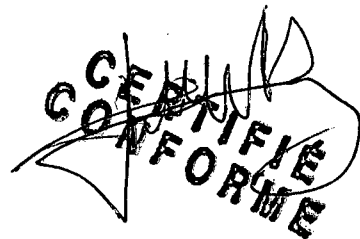
Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 205 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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 2017 : 170 000 euros
Exercice clos le 31 décembre 2018 : 355 000 euros
Exercice clos le 31 décembre 2019 : 209 000 euros

Certifié conforme
La Présidente





A.T.C.F.

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

7 Rue des Ponnières

21121 FONTAINE LES DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

CONFIDENTIAL

A.T.C.F.

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle

7 Rue des Ponnières

21121 FONTAINE LES DIJON

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'Associé unique de la société A.T.C.F.,

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 A.T.C.F. relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le Code de commerce et par le Code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 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 11 juin 2021

Le Commissaire aux Comptes

Exco Socodec

Loïc VALICHON

SAS ATCF

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développemen				
Concessions, brevets et droits assimilé	53 531	36 606	16 925	19 171
Fonds commercial	19 818		19 818	19 818
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	49 306	28 115	21 191	27 324
Installations techniques, matériel et out	39 623	33 071	6 552	6 457
Autres immobilisations corporelles	236 516	171 629	64 887	31 417
Immob. en cours / Avances & acompte				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	34 572		34 572	38 066
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	433 366	269 420	163 946	142 253
Stocks				
Matières premières et autres approv.	345 563		345 563	293 510
En cours de production de biens	34 744		34 744	6 247
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	929 615	7 702	921 913	1 034 260
Fournisseurs débiteurs	47 835		47 835	37 996
Personnel				
Etat, Impôts sur les bénéfices				
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	68 269		68 269	32 436
Autres créances	58 512		58 512	58 440
Divers				?
Avances et acomptes versés sur comm				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	718 373		718 373	274 451
Charges constatées d'avance	12 716		12 716	12 521
TOTAL ACTIF CIRCULANT	2 215 626	7 702	2 207 924	1 749 861
Charges à répartir sur plusieurs exerci				
Prime de remboursement des obligatio				
Ecart de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	2 648 993	277 123	2 371 870	1 892 114

SAS ATCF

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
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	299 102	298 283
Report à nouveau	546	546
Résultat de l'exercice	205 354	209 818
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	509	296
TOTAL CAPITAUX PROPRES	549 510	552 943
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>	407 145	71 880
<i>Découverts et concours bancaires</i>	44 986	82 364
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	452 130	154 244
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	214 742	140 927
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	59 503	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	602 085	618 307
<i>Personnel</i>	112 983	113 195
<i>Organismes sociaux</i>	83 297	93 913
<i>Etat, Impôts sur les bénéfices</i>		
<i>Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires</i>	179 526	166 583
<i>Etat, Obligations cautionnées</i>		
<i>Autres dettes fiscales et sociales</i>	13 472	36 194
Dettes fiscales et sociales	389 278	409 886
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		2 518
Autres dettes	104 621	13 289
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	1 822 359	1 339 171
Ecart de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	2 371 870	1 892 114

SAS ATCF

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	5 419 537	100,00	5 909 350	100,00	-489 813	-8,29
Production stockée	28 497	0,53	-31 862	-0,54	60 359	-189,44
Subventions d'exploitation	8 000	0,15	9 000	0,15	-1 000	-11,11
Autres produits	70 169	1,29	73 206	1,24	-3 037	-4,15
Total	5 526 203	101,97	5 959 694	100,85	-433 491	-7,27
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Achats de m.p & aut.approv.	2 072 844	38,25	2 051 225	34,71	21 619	1,05
Variation de stock (m.p.)	-52 054	-0,96	-37 170	-0,63	-14 884	40,04
Autres achats & charges externes	2 382 839	43,97	2 652 630	44,89	-269 792	-10,17
Total	4 403 629	81,25	4 666 686	78,97	-263 057	-5,64
MARGE SUR M/SES & MAT	1 122 574	20,71	1 293 008	21,88	-170 434	-13,18
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	24 952	0,46	55 371	0,94	-30 418	-54,94
Salaires et Traitements	611 743	11,29	623 883	10,56	-12 140	-1,95
Charges sociales	169 339	3,12	216 049	3,66	-46 710	-21,62
Amortissements et provisions	27 543	0,51	32 761	0,55	-5 219	-15,93
Autres charges	3 758	0,07	9 129	0,15	-5 371	-58,83
Total	837 335	15,45	937 193	15,86	-99 858	-10,66
RESULTAT D'EXPLOITATION	285 239	5,26	355 815	6,02	-70 576	-19,84
Produits financiers	1 793	0,03	1 020	0,02	773	75,73
Charges financières	2 926	0,05	3 667	0,06	-741	-20,21
Résultat financier	-1 132	-0,02	-2 646	-0,04	1 514	-57,21
RESULTAT COURANT	284 106	5,24	353 169	5,98	-69 062	-19,56
Produits exceptionnels	1 976	0,04	71 850	1,22	-69 874	-97,25
Charges exceptionnelles	7 575	0,14	77 258	1,31	-69 683	-90,19
Résultat exceptionnel	-5 599	-0,10	-5 408	-0,09	-191	3,53
Impôts sur les bénéfices	73 153	1,35	137 942	2,33	-64 789	-46,97
RESULTAT DE L'EXERCICE	205 354	3,79	209 818	3,55	-4 464	-2,13

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			
- 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 march			
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 31/12/2020, dont le total est de 2 371 870 Euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un bénéfice de 205 354,41 Euro.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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 2020 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 : 0,34 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 60–67 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : INSEE 2019

SAS ATCF**Règles et méthodes comptables****Conséquences de l'événement Covid-19**

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Les activités ont commencé à être affectées par la crise sanitaire COVID-19 au premier semestre 2020, les comptes annuels de l'entité clos au 31/12/2020 sont d'ores et déjà impactés.

Toutefois, à la date d'arrêté des comptes annuels de l'exercice clos au 31/12/2020, 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. Les états financiers de l'entité ont donc été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. De plus, aucun ajustement de la valeur comptable des actifs et des passifs n'a été nécessaire du fait de cette crise sanitaire au regard des conditions qui existaient à la date d'arrêté des comptes.

Conformément aux recommandations de l'Autorité des Normes Comptables sur les conséquences du Covid-19 (du 18 mai 2020) et à la réglementation comptable applicable, les impacts liés à la crise sanitaire du Covid-19 font l'objet d'un enregistrement dans les comptes clos le 31/12/2020. La présente information a été établie en retenant une approche ciblée.

Les principaux impacts de l'épidémie de COVID-19 sur l'activité de la société au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ne sont pas évaluables de manière fiable notamment concernant l'impact sur le chiffre d'affaires de l'exercice.

Des mesures ont également été prises notamment avec le recours au dispositif de chômage partiel afin d'alléger les charges pendant les périodes de réduction de l'activité, le report de certaines échéances.

Au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2020, les principaux impacts sur les comptes annuels des mesures prises par la société sont les suivants :

- Réduction des charges de personnel suite au chômage partiel de mars à mai 2020 : 32.7 K€
- Réduction des redevances de crédits bail suite aux reports des échéances de 6 mois sur la fin des contrats : 37.4 K€
- Report des échéances d'emprunts d'avril à septembre : 15 K€
- Recours à un Prêt Garanti par l'Etat : 350 K€
- Report des dettes URSSAF de février à avril 2020 figurant en dette à la clôture en cours de régularisation selon échéancier.

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				
- Fonds commercial	19 818			19 818
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	50 491	3 040		53 531
Immobilisations incorporelles	70 309	3 040		73 349
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	49 306			49 306
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	37 318	2 305		39 623
- Installations générales, agencements aménagements divers	69 556	41 138		110 694
- Matériel de transport	23 831	1 343	468	24 706
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	96 793	4 323		101 116
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	276 804	49 109	468	325 445
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	38 066		3 494	34 572
Immobilisations financières	38 066		3 494	34 572
ACTIF IMMOBILISE	385 179	52 149	3 962	433 366

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	3 040	49 109		52 149
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	3 040	49 109		52 149
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		468	3 494	3 962
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		468	3 494	3 962

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2020
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				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 320	5 286		36 606
Immobilisations incorporelles	31 320	5 286		36 606
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	21 982	6 133		28 115
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	30 861	2 210		33 071
- Installations générales, agencements aménagements divers	67 187	1 108		68 294
- Matériel de transport	19 203	2 465	88	21 580
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	72 373	9 381		81 755
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	211 606	21 297	88	232 814
ACTIF IMMOBILISE	242 926	26 583	88	269 420

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 151 519 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	34 572		34 572
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	929 615	920 454	9 161
Autres	174 616	174 616	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 716	12 716	
Total	1 151 519	1 107 786	43 733
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients fact. a établir	92 664
Rrr et avoir a recevoir	36 338
Produits a recevoir	873
Total	129 875

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 29/06/2020.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	546
Résultat de l'exercice précédent	209 818
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	210 364
Affectations aux réserves	818
Distributions	209 000
Autres répartitions	
Report à Nouveau	546
Total des affectations	210 364

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2020	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2020
Capital	40 000				40 000
Réserve légale	4 000				4 000
Réserves générales	298 283	818	818		299 102
Report à Nouveau	546	546	546	546	546
Résultat de l'exercice	209 818	-209 818	205 354	209 818	205 354
Dividendes		209 000			
Provisions réglementées	296		235	22	509
Total Capitaux Propres	552 943	546	206 953	210 386	549 510

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	235	22	509
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	296	235	22	509
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		235	22	

SAS ATCF

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 762 857 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	44 986	44 986		
- à plus de 1 an à l'origine	407 145	380 948	26 197	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	602 085	602 085		
Dettes fiscales et sociales	389 278	389 278		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	214 742	214 742		
Autres dettes	104 621	104 621		
Produits constatés d'avance				
Total	1 762 857	1 736 660	26 197	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	350 000			
Emprunts remboursés sur l'exercice	14 719			

Charges à payer

Comptes de régularisation

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constat.d avance	12 716		
Total	12 716		

SAS ATCF

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

	France	Etranger	Total
Ventes de produits finis	5 372 029		5 372 029
Ventes de produits intermédiaires			
Ventes de produits résiduels			
Travaux			
Etudes			
Prestations de services	13 421		13 421
Ventes de marchandises			
Produits des activités annexes	34 087		34 087
TOTAL	5 419 537		5 419 537

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 6 780 Euro

Honoraire des autres services : 0 Euro

SAS ATCF

Notes sur le compte de résultat

Résultat et impôts sur les bénéfices

Éléments exceptionnels imputables à un autre exercice

Ventilation de l'impôt

	Résultat avant impôt	Impôt correspondant (*)	Résultat après impôt
+ Résultat courant (**)	284 106	73 153	210 953
+ Résultat exceptionnel	-5 599		-5 599
- Participations des salariés			
Résultat comptable	278 507	73 153	205 354
(*) 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 : 24 personnes dont 1 handicapé.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	24	
Ouvriers		
Total	24	

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	208 867
Engagements de crédit-bail immobilier	
LCL : Nantissement du fonds commercial	172 500
LCL : Cautiion personnelle de Mr Bruno GUENOT	65 000
LCL : Garantie BPI France	60 000
Banque Populaire : Cautiion bancaire sur marché	69 800
CEGC : Cautiion bancaire sur marché	16 343
Créances cédées au 31/12/2020 dans le cadre du contrat d'affacturage	43 123
Autres engagements donnés	426 766
Total	635 633
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				351 919	351 919
Cumul exercices antérieurs				83 287	83 287
Dotations de l'exercice				80 759	80 759
Amortissements				164 045	164 045
Cumul exercices antérieurs				138 694	138 694
Exercice				47 982	47 982
Redevances payées				186 676	186 676
A un an au plus				83 189	83 189
A plus d'un an et cinq ans au plus				122 157	122 157
A plus de cinq ans					
Redevances restant à payer				205 346	205 346
A un an au plus				947	947
A plus d'un an et cinq ans au plus				2 575	2 575
A plus de cinq ans					
Valeur résiduelle				3 522	3 522
Montant pris en charge dans l'exercice				49 150	49 150

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 22 483 Euro