



RCS : ANGOULEME

Code greffe : 1601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2006 B 00138

Numéro SIREN : 489 260 877

Nom ou dénomination : A.T.C. BERNARD

Ce dépôt a été enregistré le 13/07/2017 sous le numéro de dépôt 3142

RECEPISSE DE DEPOT

GREFFE DU
TRIBUNAL DE COMMERCE
D'ANGOULEME

13 rue de la place du Champ de Mars
16000 ANGOULEME
Tel.: 0891 01 11 11 Fax : 05 45 92 66 03
www.infogreffe.fr / www.greffe-tc-angouleme.fr

SELARL CORNET VINCENT SEGUREL

3 allée F.Charpentier
Immeuble le cèdre CS 16552
35065 RENNES CEDEX

V/REF :

N/REF : 2006 B 138 / 2017-B-3142

Le Greffier du Tribunal de Commerce D'ANGOULEME certifie qu'il a reçu le 10/07/2017,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2016.

Concernant la société

A.T.C. BERNARD

Société par actions simplifiée

9 rue de l'Epargne

16340 L'Isle-d'Espagnac

Le dépôt a été enregistré sous le numéro 2017-B-3142 le 13/07/2017

R.C.S. ANGOULEME 489 260 877 (2006 B 138)

Fait à ANGOULEME le 13/07/2017,

Le Greffier



3142

13 JUIN. 2017

BILAN - ACTIF**SAS ATC BERNARD**

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ACTIF

	Valeurs au 31/12/16		Valeurs au 31/12/15	
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	6 500	6 500		
Autres immobilisations incorporelles	41 910		41 910	41 910
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outillages industriels	31 495	28 678	2 817	1 836
Autres immobilisations corporelles	25 221	21 912	3 309	4 029
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 250		5 250	5 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	110 376	57 090	53 286	53 025
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	59 541	4 611	54 931	63 442
Créances				
Clients				
Clients douteux, litigieux	112 853		112 853	86 987
Clients Factures à établir	1 337		111	455
Personnel et comptes rattachés	8 482	1 226	8 482	14 679
Créances fiscales et sociales	1 057		1 057	785
Fournisseurs débiteurs	16 375		16 375	23 257
Groupe et associés	2 793		2 793	1 729
Débiteurs divers	205 980		205 980	339 245
Capital souscrit - appelé non versé	690		690	
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	87 712		87 712	46 820
Charges constatées d'avance (3)	15 733		15 733	17 920
TOTAL ACTIF CIRCULANT	512 554	5 837	506 717	595 319
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	622 929	62 927	560 003	648 344

BILAN - PASSIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PASSIF

	Valeurs au 31/12/16	Valeurs au 31/12/15
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 2 000)		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	2 000	2 000
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	200	200
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	215 386	415 339
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		-202 867
SITUATION NETTE	93 326	102 914
Subventions d'investissement	310 912	317 586
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	310 912	317 586
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 000	
TOTAL PROVISIONS	2 000	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	8 528	7 123
Fournisseurs, factures non parvenues	121 763	154 703
Dettes fiscales et sociales	14 337	30 271
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	87 481	121 196
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	197	3 829
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	14 785	13 637
Écarts de conversion passif	247 090	330 758
TOTAL GÉNÉRAL	560 003	648 344

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Du 01/01/15 Au 31/12/15	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 420 076	100	1 570 111	100	-150 035	-10
Montant net du chiffre d'affaires	1 420 076	100	1 570 111	100	-150 035	-10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 081	1	1 500		-1 500	-100
Autres produits	2 640		5 618		4 463	79
			14 131	1	-11 491	-81
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 432 797	101	1 591 360	101	-158 563	-10
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	416 573	29	547 426	35	-130 853	-24
Variation de stocks	8 326	1	12 293	1	-3 966	-32
Autres achats et charges externes	305 423	22	317 517	20	-12 094	-4
Impôts, taxes et versements assimilés	17 658	1	18 927	1	-1 269	-7
Salaires et traitements	380 017	27	382 878	24	-2 862	-1
Charges sociales	200 450	14	196 515	13	3 934	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	3 345		5 141		-1 797	-35
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 526		4 799		727	15
Dotations aux provisions	2 000				2 000	
Autres charges	5 446		22		5 424	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 344 763	95	1 485 519	95	-140 755	-9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	88 033	6	105 841	7	-17 808	-17
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Du 01/01/15 Au 31/12/15	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	2 014		2 204		-190	-9
Autres intérêts et produits assimilés	71		267		-196	-73
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 085		2 471		-386	-16
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc. prov.						
Intérêts et charges assimilées			155		-155	-100
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			155		-155	-100
RÉSULTAT FINANCIER	2 085		2 316		-231	-10
RÉSULTAT COURANT avant impôts	90 119	6	108 157	7	-18 038	-17
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	8 142	1			8 142	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 142	1			8 142	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	4 935		5 243		-308	-6
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 935		5 243		-308	-6
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 207		-5 243		8 450	161
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	1 443 024	102	1 593 831	102	-150 807	-9
TOTAL DES CHARGES	1 349 698	95	1 490 917	95	-141 219	-9
Bénéfice ou Perte	93 326	7	102 914	7	-9 588	-9

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 560 002,58 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 93 325,94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

FAITS MARQUANTS :

Postérieurement à la clôture, la société ATC BERNARD a changé de contrôle en date du 1^{er} Février 2017. La Société est depuis cette date contrôlée à 100% par la société Holding ABMF.

PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en présupposant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

METHODES D'EVALUATION

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les fonds commerciaux inscrits au bilan correspondent aux éléments non séparables résultant de l'acquisition de fonds de commerce à titre onéreux ou de mali techniques de fusion liés à l'absorption de sociétés. Leur durée d'utilisation étant considérée non limitée, ces fonds commerciaux ne font pas l'objet d'un amortissement. Conformément au règlement de l'ANC n°2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1^{er} janvier 2016, ces fonds commerciaux ont fait l'objet de tests de dépréciations annuels réalisés sur la base des projections de flux de trésorerie actualisés. Lorsque la valeur d'utilité ainsi déterminée est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence. Cette dépréciation, le cas échéant ne pourra être reprise.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

- leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et info	2 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les prêts ainsi que les dépôts et cautionnements sont évalués à leur coût d'acquisition.

STOCKS

Les stocks de matière et approvisionnements sont évalués à leur coût d'acquisition.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur d'acquisition et la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur d'acquisition est supérieure à la valeur de réalisation.

CRÉANCES

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée en cas de forte probabilité de non recouvrement de la créance ou en cas de redressement ou de liquidation judiciaire.

CICE

- 1) La prise en compte du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE a été institué en faveur des entreprises au titre des rémunérations versées à leur personnel salarié. Il a pour objet le financement de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fond de roulement.

Le CICE a été comptabilisé en minoration des charges de personnel avec une contrepartie de créance sur le Groupe pour un montant de 19 721 euros sur l'exercice 2016. Dans le cadre de l'intégration fiscale, le CICE a été préfinancé par la société Mère Journo

- 2) Utilisation du CICE

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Le CICE a été principalement affecté à la réalisation d'effort en matière d'investissement, de formation, de reconstitution du fond de roulement.

INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1^{er} janvier 2012, la société ATC BERNARD est intégrée fiscalement dans le Groupe JOURNO. Dans le cadre de cette convention, la société est imposée comme si elle n'était pas membre d'un groupe d'intégration fiscale et les déficits nés pendant l'intégration sont conservés par la société Tête de Groupe.

Un bénéfice fiscal de 75 657 euros a été constaté sur l'exercice 2016.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière.
Dans le cadre de la convention du BTP, les indemnités de départs à la retraite des ouvriers sont prises en compte par la caisse ProBTP.
S'agissant des Cadres et ETAM non pris en compte par la caisse ProBtp, le montant des engagements hors bilan a été évalué au 31.12.2016 à un montant de 8 593 euros.

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A

IMMOBILISATIONS

V. brute des
immob. début
d' exercice

Augmentations
suite à réévaluation a

INCORPOR.

Frais d'établissement et de développement

TOTAL

Autres postes d'immobilisations incorporelles

TOTAL

48 410

Constructions Sur sol propre
Sur sol d'autrui

Inst. générales, agencés & aménagés construct.

Installations techniques, matériel & outillage industriels

Inst. générales, agencés & aménagés divers

29 497

1 998

Autres immos corporelles Matériel de transport

6 379

Matériel de bureau & mobilier informatique

4 500

Emballages récupérables & divers

12 735

1 607

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

TOTAL

53 111

3 605

FINANCIERES

Participations évaluées par mise en équivalence

Autres participations

Autres titres immobilisés

Prêts et autres immobilisations financières

5 250

TOTAL

5 250

TOTAL GENERAL

106 771

3 605

CADRE B

IMMOBILISATIONS

Diminutions

par virt poste

par cessions

Valeur brute des
immob. fin ex.

Réévaluation
légale/Valeur
d'origine

INCORPOR.

Frais d'établissement & dévelop.

TOTAL

Autres postes d'immob. incorporelles

TOTAL

Terrains

48 410

Constructions Sur sol propre
Sur sol d'autrui

Inst. gal. agen. amé. cons

Inst. techniques, matériel & outillage indust.

31 495

Inst. gal. agen. amé. divers

6 379

Autres immos corporelles Matériel de transport

4 500

Mat. bureau, inform., mobilier

14 342

Emb. récupérables & divers

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

TOTAL

56 716

FINANCIERES

Particip. évaluées par mise en équivalence

Autres participations

Autres titres immobilisés

Prêts & autres immob. financières

5 250

KRESTON
CONSEIL

TOTAL

ANNEXE COMPTABLE

5 250

TOTAL GENERAL

110 376

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	6 500			
Terrains					6 500
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		27 660	1 017		28 678
Inst. générales agencem. amén.		4 448	259		4 706
Autres immobs corporelles		3 854	646		4 500
Matériel de transport		11 283	1 423		12 706
Mat. bureau et informatiq., mob.					
Emballages récupérables divers					
TOTAL		47 245	3 345		50 590
TOTAL GENERAL		53 745	3 345		57 090

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
Terrains								
Constr.								
Sur sol propre								
Sur sol autrui								
Inst. agenc. et amén.								
Inst. techn. mat. et outillage								
Inst. gales, ag. am div								
Matériel transport								
Mat. bureau mobilier inf.								
Emballages réc. divers								
TOTAL								
Frais d'acquisition de titres de participations								
TOTAL GÉNÉRAL								
Total général non ventilé								

CADRE C

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices

Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net a la fin de l'exercice
---------------------------------------	---------------	--	---------------------------------------

Frais d'émission d'emprunt à étaler
Primes de remboursement des obligations

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob.				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
Stocks				
Créances	4 425	4 611	4 425	4 611
Valeurs mobilières de placement	403	916	92	1 227
TOTAL GÉNÉRAL	4 828	5 526	4 517	5 837

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients		2 000		2 000
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL			2 000		2 000
Provisions pour dépréciation	Sur - incorporelles				
	immobilisations - corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours				
	Sur comptes clients	4 425	4 611	4 425	4 611
	Autres provisions pour dépréciation	403	916	92	1 226
TOTAL		4 828	5 526	4 517	5 837
TOTAL GÉNÉRAL		4 828	7 526	4 517	7 837
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		7 526	4 517	
	- financières				
	- exceptionnelles				
Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée					

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risque et charge concerne la franchise restant à la charge de la société dans le cadre d'un litige commercial.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice utilisées non utilisées	Montant à la fin de l'exercice
Provisions pour litiges				
Prov. pour garanties données aux clients		2 000		
Prov. pour pertes sur marchés à terme				2 000
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Prov. pour pensions et obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Prov. pour renouvellement des immobilisations				
Prov. pour gros entretien et grandes réparations				
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL		2 000		2 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :				
d'exploitation				
financières		7 526	4 517	
exceptionnelles				

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TABEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	67 867,50	59 541,10	67 867,50	59 541,10
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	67 867,50	59 541,10	67 867,50	59 541,10

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES

Montant brut A 1 an au plus A plus d'un an

ACTIF
IMMOBILISÉ

Créances rattachées à des participations
Prêts (1) (2)
Autres immobilisations financières

5 250
5 250

ACTIF
CIRCULANT

Clients douteux ou litigieux
Autres créances clients
Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.
Personnel et comptes rattachés
Sécurité sociale et autres organismes sociaux
Impôts sur les bénéfices
Etat & autres
coll. publiques
Taxe sur la valeur ajoutée
Autres impôts, taxes & versements assimilés
Divers
Groupe et associés (2)
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)
Charges constatées d'avance

1 337
121 335
1 057
1 057
12 447
3 928
205 980
3 482
15 733

1 337
121 335
1 057
1 057
12 447
3 928
205 980
3 482
15 733

TOTAUX

370 551 365 301 5 250

Renvois

- (1) Montant - Créances représentatives de titres prêtés
des - Prêts accordés en cours d'exercice
(2) - Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS JOURNO, 64 rue des Mathurins - 75008 PARIS

La société est intégrée fiscalement depuis le 1er janvier 2012 avec la société Jorno, tête de groupe.

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé	571	571
Total des créances	205 980	205 980
Disponibilités	206 551	206 551
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Chiffre d'affaires		
Produits	9 220	571
Autres produits financiers		
Autres	2 014	2 014
Management fees	55 613	

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE		MONTANT
Exploitation		
Financières		15 733
Exceptionnelles		
TOTAL		15 733

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	8 482
Disponibilités	4 618
TOTAL	13 100

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice		
Titres émis pendant l'exercice	100,00	20,00
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	100,00	20,00

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES

Montant brut A 1 an au plus A plus d'1 an & 5 ans au plus A plus de 5 ans

Emprunts obligataires convertibles (1)
Autres emprunts obligataires (1)
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)
Fournisseurs & comptes rattachés
Personnel & comptes rattachés
Sécurité sociale & autr organismes sociaux
Etat & Impôts sur les bénéfices
autres Taxe sur la valeur ajoutée
collectiv. Obligations cautionnées
publiques Autres impôts, tax & assimilés
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés
Groupe & associés (2)
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)
Dettes représentative des titres empruntés
Produits constatés d'avance

136 101 136 101
30 408 30 408
35 111 35 111
15 926 15 926
6 036 6 036

197 197

14 785 14 785

TOTAUX

238 563 238 563

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exer.
(2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

La comptabilisation du chiffre d'affaires lié aux contrats suit la règle suivante:

- le contrat couvre une période de 12 mois;
- 90% de la valeur du contrat, considéré comme de l'entretien, est facturé et comptabilisé à la réalisation de la prestation;
- 10% de la valeur du contrat concerne le dépanage. Il est facturé et comptabilisé au prorata temporis. Un produit constaté d'avance est comptabilisé à la clôture de l'exercice.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

	MONTANT
Exploitation	
Financiers	
Exceptionnels	14 785

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

14 785

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	14 337
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	33 151
Autres dettes	

TOTAL DES CHARGES À PAYER

47 488

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, le CICE s'élève à 19 721 €.

Le CICE a été préfinancé par l'intermédiaire de la maison mère, Journo.

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

COMMISSAIRES AUX COMPTES

CONSTANTIN ASSOCIES
185, avenue Charles de Gaulle
92524 Neuilly-sur-Seine Cedex

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes
individuels :

Exercice

Exercice N-1

6 682

6 596

TOTAL

6 682

6 596

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

EFFECTIFS

	31/12/2016	31/12/2015
Cadres		
Employés, Techniciens, Agents de maîtrise	1	1
Ouvriers	3	3
	11	11
TOTAL	15	15

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
DETTES PRESCRITES		
AMENDES ET PENALITES		8 142
DONS	1 055	
INDEMNITES DE RESILIATION ANTICIPEE DE CONTRAT	250	
	3 629	
TOTAL	4 935	8 142

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGE EN NATURE			
REMBOURSEMENT DEPENSES DE FORMATION	2 443		
INDEMNITES D'ASSURANCE	1 776		
	1 345		
TOTAL	5 564		

SAS ATC Bernard

COMPTES ANNUELS

Certifié conforme

A handwritten signature, possibly reading 'A. Rosta', is written over a horizontal line.

A.T.C. BERNARD

Société par Actions Simplifiée

9, rue de l'Epargne
16340 L'Isle d'Espagnac

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

A.T.C. BERNARD

Société par Actions Simplifiée

9, rue de l'Epargne
16340 L'Isle d'Espagnac

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2016

A l'associé unique,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2016, sur :

- le contrôle des comptes annuels de la société A.T.C. BERNARD, tels qu'ils sont joints au présent rapport ;
- la justification de nos appréciations ;
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I. Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en œuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier, par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

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.

II. Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et le cas échéant sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III. Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

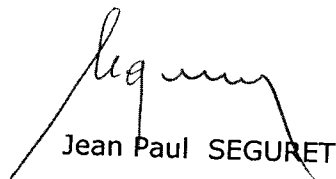
Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les documents adressés à l'associé unique sur la situation financière et les comptes annuels.

Neuilly-sur-Seine, le 16 juin 2017

Le Commissaire aux Comptes

Constantin Associés

Membre de Deloitte Touche Tohmatsu Limited



Jean Paul SEGURET

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ACTIF	Valeurs au 31/12/16			Valeurs au 31/12/15
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)	6 500	6 500		
Autres immobilisations incorporelles	41 910		41 910	41 910
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techn., matériel et outillages industriels	31 495	28 678	2 817	1 836
Autres immobilisations corporelles	25 221	21 912	3 309	4 029
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	5 250		5 250	5 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	110 376	57 090	53 286	53 025
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	59 541	4 611	54 931	63 442
Créances				
Clients				
Clients douteux, litigieux	112 853		112 853	86 987
Clients Factures à établir	1 337	1 226	111	455
Personnel et comptes rattachés	8 482		8 482	14 679
Créances fiscales et sociales	1 057		1 057	785
Fournisseurs débiteurs	16 375		16 375	23 257
Groupe et associés	2 793		2 793	1 729
Débiteurs divers	205 980		205 980	339 245
Capital souscrit - appelé non versé	690		690	
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
Charges constatées d'avance (3)	87 712		87 712	46 820
TOTAL ACTIF CIRCULANT	512 554	5 837	506 717	595 319
Charges à répartir sur plusieurs exercices	15 733		15 733	17 920
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	622 929	62 927	560 003	648 344

BILAN - PASSIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PASSIF

	Valeurs au 31/12/16	Valeurs au 31/12/15
CAPITAUX PROPRES		
Capital (dont versé : 2 000)	2 000	2 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserves		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles	200	200
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	215 386	415 339
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	93 326	-202 867
SITUATION NETTE		
Subventions d'investissement	310 912	102 914
Provisions réglementées		317 586
TOTAL CAPITAUX PROPRES	310 912	317 586
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	2 000	
TOTAL PROVISIONS	2 000	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Fournisseurs	8 528	7 123
Fournisseurs, factures non parvenues	121 763	154 703
Dettes fiscales et sociales	14 337	30 271
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	87 481	121 196
Autres dettes		
Instruments de trésorerie	197	3 829
Produits constatés d'avance	14 785	13 637
TOTAL DETTES	247 090	330 758
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	560 003	648 344

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Du 01/01/15 Au 31/12/15	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 420 076	100	1 570 111	100	-150 035	-10
Montant net du chiffre d'affaires	1 420 076	100	1 570 111	100	-150 035	-10
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			1 500		-1 500	-100
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	10 081	1	5 618		4 463	79
Autres produits	2 640		14 131	1	-11 491	-81
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 432 797	101	1 591 360	101	-158 563	-10
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	416 573	29	547 426	35	-130 853	-24
Variation de stocks	8 326	1	12 293	1	-3 966	-32
Autres achats et charges externes	305 423	22	317 517	20	-12 094	-4
Impôts, taxes et versements assimilés	17 658	1	18 927	1	-1 269	-7
Salaires et traitements	380 017	27	382 878	24	-2 862	-1
Charges sociales	200 450	14	196 515	13	3 934	2
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	3 345		5 141		-1 797	-35
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	5 526		4 799		727	15
Dotations aux provisions	2 000				2 000	
Autres charges	5 446		22		5 424	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 344 763	95	1 485 519	95	-140 755	-9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	88 033	6	105 841	7	-17 808	-17
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Du 01/01/15 Au 31/12/15	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.	2 014		2 204		-190	-9
Autres intérêts et produits assimilés	71		267		-196	-73
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 085		2 471		-386	-16
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc. prov.						
Intérêts et charges assimilées			155		-155	-100
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			155		-155	-100
RÉSULTAT FINANCIER	2 085		2 316		-231	-10
RÉSULTAT COURANT avant impôts	90 119	6	108 157	7	-18 038	-17
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	8 142	1			8 142	
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	8 142	1			8 142	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital	4 935		5 243		-308	-6
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 935		5 243		-308	-6
RESULTAT EXCEPTIONNEL	3 207		-5 243		8 450	161
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices						
TOTAL DES PRODUITS	1 443 024	102	1 593 831	102	-150 807	-9
TOTAL DES CHARGES	1 349 698	95	1 490 917	95	-141 219	-9
Bénéfice ou Perte	93 326	7	102 914	7	-9 588	-9

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PRINCIPES COMPTABLES ET METHODES D'EVALUATION

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total est de 560 002,58 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 93 325,94 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2016 au 31 /12/2016.

FAITS MARQUANTS :

Postérieurement à la clôture, la société ATC BERNARD a changé de contrôle en date du 1^{er} Février 2017. La Société est depuis cette date contrôlée à 100% par la société Holding ABMF.

PRINCIPES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis conformément aux règles comptables, dans le respect du principe de prudence et de l'indépendance des exercices et en presumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits est pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Les comptes annuels au 31/12/2016 ont été établis conformément au règlement de l'ANC N°2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au plan comptable général.

METHODES D'EVALUATION

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Les fonds commerciaux inscrits au bilan correspondent aux éléments non séparables résultant de l'acquisition de fonds de commerce à titre onéreux ou de mali techniques de fusion liés à l'absorption de sociétés. Leur durée d'utilisation étant considérée non limitée, ces fonds commerciaux ne font pas l'objet d'un amortissement. Conformément au règlement de l'ANC n°2015-06 applicable aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2016, ces fonds commerciaux ont fait l'objet de tests de dépréciations annuels réalisés sur la base des projections de flux de trésorerie actualisés. Lorsque la valeur d'utilité ainsi déterminée est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation est constituée pour le montant de la différence. Cette dépréciation, le cas échéant ne pourra être reprise.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

leurs utilisations envisagées,

- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables est fondée sur la durée réelle d'utilisation.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Matériels et outillages	2 à 5 ans
- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel de bureau et info	2 à 10 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Les prêts ainsi que les dépôts et cautionnements sont évalués à leur coût d'acquisition.

STOCKS

Les stocks de matière et approvisionnements sont évalués à leur coût d'acquisition.

Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition des stocks ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des stocks, et sont comptabilisés en charges.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur d'acquisition et la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur d'acquisition est supérieure à la valeur de réalisation.

CRÉANCES

Les créances ont été inscrites pour leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée en cas de forte probabilité de non recouvrement de la créance ou en cas de redressement ou de liquidation judiciaire.

CICE

- 1) La prise en compte du Crédit d'Impôt pour la Compétitivité et l'Emploi (CICE)

Le CICE a été institué en faveur des entreprises au titre des rémunérations versées à leur personnel salarié. Il a pour objet le financement de la compétitivité des entreprises à travers notamment des efforts en matière d'investissement, de recherche, d'innovation, de formation, de recrutement, de prospection de nouveaux marchés, de transition écologique et énergétique et de reconstitution de leur fond de roulement.

Le CICE a été comptabilisé en minoration des charges de personnel avec une contrepartie de créance sur le Groupe pour un montant de 19 721 euros sur l'exercice 2016. Dans le cadre de l'intégration fiscale, le CICE a été préfinancé par la société Mère Journo

- 2) Utilisation du CICE

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

Le CICE a été principalement affecté à la réalisation d'effort en matière d'investissement, de formation, de reconstitution du fond de roulement.

INTEGRATION FISCALE

Depuis le 1^{er} janvier 2012, la société ATC BERNARD est intégrée fiscalement dans le Groupe JOURNO. Dans le cadre de cette convention, la société est imposée comme si elle n'était pas membre d'un groupe d'intégration fiscale et les déficits nés pendant l'intégration sont conservés par la société Tête de Groupe.

Un bénéfice fiscal de 75 657 euros a été constaté sur l'exercice 2016.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

La société n'a constitué aucune provision au titre des indemnités de départ en retraite à verser aux salariés en fin de carrière.

Dans le cadre de la convention du BTP, les indemnités de départs à la retraite des ouvriers sont prises en compte par la caisse ProBTP.

S'agissant des Cadres et ETAM non pris en compte par la caisse ProBtp, le montant des engagements hors bilan a été évalué au 31.12.2016 à un montant de 8 593 euros.

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	a		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL						
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		48 410				
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agents & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			29 497		1 998		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agents & aménagts divers		6 379				
		Matériel de transport		4 500				
Matériel de bureau & mobilier informatique			12 735					
	Emballages récupérables & divers				1 607			
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
		TOTAL		53 111		3 605		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			5 250				
				5 250				
		TOTAL GENERAL		106 771		3 605		
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation	
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine	
INCORPOR.	Frais d'établissement & dével.	TOTAL						
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL						
CORPORELLES	Terrains					48 410		
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					31 495		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					6 379	
		Matériel de transport					4 500	
Mat. bureau, inform., mobilier						14 342		
	Emb. récupérables & divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
		TOTAL				56 716		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations							
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières							
						5 250		

KRESTON
CONSEIL

ANNEXE COMPTABLE

TOTAL

5 250

TOTAL GENERAL

110 376

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	6 500			6 500
Terrains					
Constructions	Sur sol propre Sur sol d'autrui Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		27 660	1 017		28 678
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén. Matériel de transport Mat. bureau et informatiq., mob. Emballages récupérables divers	4 448 3 854 11 283	259 646 1 423		4 706 4 500 12 706
	TOTAL	47 245	3 345		50 590

TOTAL GENERAL 53 745 3 345 57 090

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel
Frais d'établissements	TOTAL						
A. Immob. incorpor.	TOTAL						
Terrains							
Constr.	Sur sol propre Sur sol autrui Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.	Inst. gales, ag. am div Matériel transport Mat. bureau mobilier inf. Emballages réc. divers						
	TOTAL						
Frais d'acquisition de titres de participations							
	TOTAL GÉNÉRAL						
	Total général non ventilé						

CADRE C Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices Montant net au début de l'exercice Augmentations Dotations de l'exercice aux amortissements Montant net à la fin de l'exercice

Frais d'émission d'emprunt à étaler
Primes de remboursement des obligations

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immobs				
Matériel de transport				
corporelles				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	4 425	4 611	4 425	4 611
Créances	403	916	92	1 227
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	4 828	5 526	4 517	5 837

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TABEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires				
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
TOTAL					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients		2 000		2 000
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
	Autres provisions pour risques et charges				
TOTAL			2 000		2 000
Provisions pour dépréciation	Sur				
	immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
	- autres immobs financières				
	Sur stocks et en cours	4 425	4 611	4 425	4 611
	Sur comptes clients	403	916	92	1 226
	Autres provisions pour dépréciation				
TOTAL		4 828	5 526	4 517	5 837
TOTAL GÉNÉRAL		4 828	7 526	4 517	7 837
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises	- d'exploitation		7 526	4 517	
	- financières				
	- exceptionnelles				

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risque et charge concerne la franchise restant à la charge de la société dans le cadre d'un litige commercial.

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			utilisées	non utilisées	
Provisions pour litiges		2 000			2 000
Prov. pour garanties données aux clients					
Prov. pour pertes sur marchés à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Prov. pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Prov. pour renouvellement des immobilisations					
Prov. pour gros entretien et grandes réparations					
Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL		2 000			2 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		7 526	4 517		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	67 867,50	59 541,10	67 867,50	59 541,10
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	67 867,50	59 541,10	67 867,50	59 541,10

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	5 250		5 250
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 337	1 337	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.	121 335	121 335	
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 057	1 057	
	Etat & autres			
	coll. publiques	12 447	12 447	
	Impôts sur les bénéfices	3 928	3 928	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	205 980	205 980	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 482	3 482	
	Charges constatées d'avance	15 733	15 733	
	TOTAUX	370 551	365 301	5 250
Renvois	Montant			
	(1)			
	(2)			

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

IDENTITÉ DE LA SOCIÉTÉ CONSOLIDANTE

SAS JOURNO, 64 rue des Mathurins - 75008 PARIS

La société est intégrée fiscalement depuis le 1er janvier 2012 avec la société Jorno, tête de groupe.

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	571	571
Capital souscrit appelé, non versé	205 980	205 980
Total des créances	206 551	206 551
Disponibilités		
Total des disponibilités		
Dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établiss. de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur cdes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		
Chiffre d'affaires		
Produits	9 220	571
Autres produits financiers		
Autres	2 014	2 014
Management fees	55 613	

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

Exploitation

Financières

Exceptionnelles

MONTANT

15 733

TOTAL

15 733

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

Créances rattachées à des participations

Autres immobilisations financières

Créances clients et comptes rattachés

Autres créances

Disponibilités

MONTANT

8 482

4 618

TOTAL

13 100

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Titres composant le capital social au début de l'exercice
Titres émis pendant l'exercice
Titres remboursés pendant l'exercice
Titres composant le capital social à la fin d'exercice

NOMBRE	VALEUR NOMINALE
100,00	20,00
100,00	20,00

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	136 101	136 101		
Personnel & comptes rattachés	30 408	30 408		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	35 111	35 111		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	15 926	15 926		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	6 036	6 036		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	197	197		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	14 785	14 785		
TOTAUX	238 563	238 563		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

(Articles R123-196 à R123-198 du Code de commerce)

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

La comptabilisation du chiffre d'affaires lié aux contrats suit la règle suivante:

- le contrat couvre une période de 12 mois;
- 90% de la valeur du contrat, considéré comme de l'entretien, est facturé et comptabilisé à la réalisation de la prestation;
- 10% de la valeur du contrat concerne le dépanage. Il est facturé et comptabilisé au prorata temporis. Un produit constaté d'avance est comptabilisé à la clôture de l'exercice.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

Financiers

Exceptionnels

14 785

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

14 785

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN

MONTANT

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières divers

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

14 337

33 151

TOTAL DES CHARGES À PAYER

47 488

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

Le CICE est comptabilisé en diminution des charges de personnel, présent dans un sous-compte 64.

Au titre de l'exercice clos le 31/12/2016, le CICE s'élève à 19 721 €.

Le CICE a été préfinancé par l'intermédiaire de la maison mère, Journo.

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

COMMISSAIRES AUX COMPTES

CONSTANTIN ASSOCIES
185, avenue Charles de Gaulle
92524 Neuilly-sur-Seine Cedex

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels :	6 682	6 596
TOTAL	6 682	6 596

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

EFFECTIFS

	31/12/2016	31/12/2015
Cadres	1	1
Employés, Techniciens, Agents de maîtrise	3	3
Ouvriers	11	11
TOTAL	15	15

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
DETTES PRESCRITES		8 142
AMENDES ET PENALITES		
DONS	1 055	
INDEMNITES DE RESILIATION ANTICIPEE DE CONTRAT	250	
	3 629	
TOTAL	4 935	8 142

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2016 au 31/12/2016

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGE EN NATURE	2 443		
REMBOURSEMENT DEPENSES DE FORMATION	1 776		
INDEMNITES D'ASSURANCE	1 345		
TOTAL	5 564		

A.T.C. BERNARD
Société par actions simplifiée au capital de 2.000 euros
Siège social : 9 rue de l'Epargne 16340 L'ISLE D'ESPAGNAC
489 260 877 RCS ANGOULEME

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2016

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 26 JUIN 2017

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 93.325,94 euros, décide de l'affecter en totalité au compte « autres réserves ».

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

Exercice	Dividendes distribués, éligibles à l'abattement	Dividendes distribués, non éligibles à l'abattement
31 décembre 2013	-	-
31 décembre 2014	-	-
31 décembre 2015	-	100 000 €

Certifié conforme.

Le président, la société ABMF
représentée par Monsieur Alain BLEVIN.

