

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 12/04/2018 sous le numéro de dépôt 1130

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

CORNET VINCENT SEGUREL
251 boulevard PEREIRE
75852 PARIS CEDEX 17

V/REF :

N/REF : 2006 B 138 / 2018-B-1130

Le greffier du tribunal de commerce d'Angoulême certifie qu'il a reçu le 12/04/2018,

les documents comptables prévus aux articles L 232-21 et suivants du code de commerce, de l'exercice clos le 31/12/2017.

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 2018-B-1130 le 12/04/2018

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

Fait à ANGOULEME le 12/04/2018,

Le Greffier



BILAN - ACTIF

1130

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF

	Valeurs au 31/12/17			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/16
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 501	6 500	1	
Fonds commercial (1)	41 910		41 910	41 910
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	33 378	29 994	3 384	2 817
Autres immobilisations corporelles	25 221	22 862	2 359	3 309
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	112 260	59 356	52 904	53 286
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	59 396	8 347	51 049	54 931
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients	113 739		113 739	112 853
Clients douteux, litigieux	2 637	2 114	523	111
Clients Factures à établir	1 837		1 837	8 482
Personnel et comptes rattachés				1 057
Créances fiscales et sociales	22 322		22 322	16 375
Fournisseurs débiteurs	4		4	2 793
Groupe et associés				205 980
Débiteurs divers	871		871	690
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	168		168	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	318 094		318 094	87 712
Charges constatées d'avance (3)	4 961		4 961	15 733
TOTAL ACTIF CIRCULANT	524 029	10 461	513 568	506 717
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	636 289	69 817	566 472	560 003

COMPTES ANNUELS

BILAN - PASSIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 2 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

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

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

	Valeurs au 31/12/17	Valeurs au 31/12/16
	2 000	2 000
	200	200
	182 596	215 386
	100 457	93 326
	285 253	310 912
	285 253	310 912
	2 300	2 000
	2 300	2 000
	13 887	8 528
	145 155	121 763
	12 431	14 337
	90 565	87 481
	1 311	197
	15 570	14 785
	278 919	247 090
	566 472	560 003

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 516 386	100	1 420 076	100	96 311	7
Montant net du chiffre d'affaires	1 516 386	100	1 420 076	100	96 311	7
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 504		10 081	1	-4 577	-45
Autres produits	8 519	1	2 640		5 879	223
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 530 410	101	1 432 797	101	97 613	7
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	496 339	33	416 573	29	79 766	19
Variation de stocks	145		8 326	1	-8 182	-98
Autres achats et charges externes	316 581	21	305 423	22	11 158	4
Impôts, taxes et versements assimilés	10 424	1	17 658	1	-7 234	-41
Salaires et traitements	399 879	26	380 017	27	19 862	5
Charges sociales	177 777	12	200 450	14	-22 673	-11
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 266		3 345		-1 079	-32
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	6 106		5 526		580	10
Dotations aux provisions	300		2 000		-1 700	-85
Autres charges	3 386		5 446		-2 060	-38
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 413 201	93	1 344 763	95	68 438	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	117 209	8	88 033	6	29 176	33
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 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Variation en valeur en %	
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.			2 014		-2 014	-100
Autres intérêts et produits assimilés	982		71		912	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	982		2 085		-1 103	-53
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	982		2 085		-1 103	-53
RÉSULTAT COURANT avant impôts	118 191	8	90 119	6	28 073	31
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	16 019	1	8 142	1	7 877	97
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 019	1	8 142	1	7 877	97
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	301		4 935		-4 634	-94
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	301		4 935		-4 634	-94
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 718	1	3 207		12 511	390
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	33 452	2			33 452	
TOTAL DES PRODUITS	1 547 411	102	1 443 024	102	104 388	7
TOTAL DES CHARGES	1 446 954	95	1 349 698	95	97 256	7
Bénéfice ou Perte	100 457	7	93 326	7	7 132	8

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 566 471,90 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 100 457,44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société ATC Bernard a changé de contrôle en date du 1^{er} Février 2017. Depuis cette date, elle est contrôlée à 100 % par la société Holding ABMF, Président et qui a changé sa dénomination sociale le 27 décembre 2017 pour devenir NEOTHERMIE.

Intégration fiscale

Depuis le 1^{er} janvier 2012, la société ATC BERNARD est intégrée fiscalement dans le Groupe Journo. Cette intégration fiscale a pris fin au 1^{er} janvier 2017, suite au rachat de la société par Néothermie. L'exercice clos au 31 décembre 2017 s'est soldé par un bénéfice fiscal de 112 360 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Durée d'utilisation non limitée

Durée d'utilisation non limitée

La valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

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 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.

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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 ans
- Matériel de bureau et info	2 à 4 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce au bilan correspond à l'activité d'installation de chaudières aux particuliers, initialement exploitée dans la société Génie Climatique et apportée en 2008 à ATC BERNARD par son fondateur, avant la cession de la société au Groupe Néothermie en 2011.

La valeur actuelle de ce fonds est supérieure à sa valeur nette comptable. Aucune dépréciation n'est à constater.

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d'exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	48 410		1
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			1 883
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		31 495		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	6 379		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	4 500		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	14 342		
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	56 716		1 883
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		5 250		
		TOTAL	5 250		
		TOTAL GENERAL	110 376		1 884

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			48 411	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				33 378	
		Inst. gal. agen. amé. divers			6 379	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			4 500	
		Mat. bureau, inform., mobilier			14 342	
FINANCIERES		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			58 599	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				5 250	
		TOTAL			5 250	
		TOTAL GENERAL			112 260	

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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, 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		28 678	1 316		29 994
	Inst. générales agencem. amén.	4 706	259		4 965
Autres immob. corporelles	Matériel de transport	4 500			4 500
	Mat. bureau et informatiq., mob.	12 706	691		13 397
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	50 590	2 266		52 856
	TOTAL GENERAL	57 090	2 266		59 356

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
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							
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 01/01/2017 au 31/12/2017

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	4 611	4 197	460	8 347
Créances	1 226	1 908	1 021	2 114
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	5 837	6 106	1 481	10 461

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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	300			2 300
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	300			2 300
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		6 406	1 481		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	59 541,10	59 396,43	59 541,10	59 396,43
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	59 541,10	59 396,43	59 541,10	59 396,43

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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
	Clients douteux ou litigieux	2 637	2 637	
	Autres créances clients	115 576	115 576	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11	11	
	Impôts sur les bénéfices	10 277	10 277	
	Etat & autres	12 034	12 034	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	875	875	
	Charges constatées d'avance	4 961	4 961	
TOTAUX		151 621	146 371	5 250
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 961
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 961

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	1 837
Autres créances	871
Disponibilités	
TOTAL	2 708

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100,00	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
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 01/01/2017 au 31/12/2017

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	157 586	157 586		
Personnel & comptes rattachés	35 511	35 511		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	43 802	43 802		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	7 875	7 875		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 378	3 378		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 311	1 311		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 570	15 570		
TOTAUX	265 032	265 032		

- 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 01/01/2017 au 31/12/2017

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

- le contrat couvre une période de 12 mois;
- 90% de la valeur de ce contrat est facturé et comptabilisé à la signature;
- 10% de la valeur de ce contrat concerne le dépanage; il est aussi facturé à la signature mais étalé sur la durée du contrat.

Un produit constaté d'avance est comptabilisé à la clôture de l'exercice pour tenir compte de cet étalement.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	15 570
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	15 570

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	12 431
Dettes fiscales et sociales	45 113
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	57 543

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 31/12/2017, le CICE s'élève à 22 510 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration 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 fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

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

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDIT SYNTHESE

11 RUE DE TEHERAN

75008 PARIS 8EME ARRONDISSEMENT

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	5 250	6 682
TOTAL	5 250	6 682

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

LES EFFECTIFS

	31/12/2017	31/12/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	10,00	11,00
Employés, Tech, ag. maîtrise	3,00	3,00
Total	14,00	15,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AMENDES ET PENALITES	51	
DONS	250	
DEGREVEMENT CVAE		16 019
TOTAL	301	16 019

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	2 443		
REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION	1 580		
TOTAL	4 023		

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 2017

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 27 MARS 2018

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 100.457,44 euros, décide de l'affecter ainsi qu'il suit :

- A titre de dividendes à l'associé unique 40 000 €
- Le solde, au compte « autres réserves » 60 457,44 €

Le dividende par action est ainsi fixé à 400€.

Il est précisé que la totalité du dividende, versée à l'associé unique, société soumise à l'impôt sur les sociétés, n'est pas éligible à l'abattement de 40 %.

Le dividende sera mis en paiement à compter de la décision de l'associé unique.

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 2014	-	-
31 décembre 2015	-	100 000 €
31 décembre 2016	-	-

Certifié conforme.

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



SAS ATC BERNARD

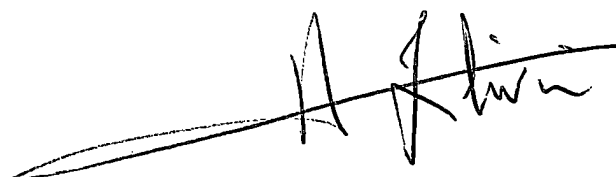
9 rue de l'Epargne

16340 L'ISLE-D'ESPAGNAC

Exercice clos le : 31 décembre 2017

APE : 4322B

SIRET : 48926087700027



Certifié conforme

SOMMAIRE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

COMPTES ANNUELS

Bilan - Actif	3
Bilan - Passif	4
Compte de résultat synthétique	5
Compte de résultat synthétique	6
	7

ANNEXE COMPTABLE

Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations incorporelles	9
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Etat des dépréciations	14
Provisions risques/charges	15
Actif circulant - Créances	16
Comptes régularisation Actif	18
Tb var. capitaux propres	19
Etat des échéances des dettes	20
Cptes de régularisation Passif	21
CI compétitivité et emploi	22
Honoraires commiss. aux cptes	23
Les effectifs	24
Produits et charges exceptionnels	25
Transferts des charges	26
	27



ATC BERNARD

Société par actions simplifiée au capital de 2 000 €

Siège social : 9 rue de l'Epargne,

16430, L'ISLE-D'ESPAGNAC

R.C.S : 489 260 877 ANGOULEME

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2017

Assemblée Générale du 27 mars 2018

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2017

À l'associé de la Société par actions simplifiée ATC BERNARD,

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 par actions simplifiée ATC BERNARD relatifs à l'exercice de 12 mois clos le 31 décembre 2017, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} Janvier 2017 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositions de l'article L. 823-9 et R.823-7 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS AUX ASSOCIÉS

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 autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

RESPONSABILITÉS 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.

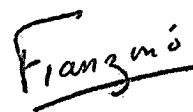
RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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.

Fait à PARIS, le 12 mars 2018

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT SYNTHESE**



Agathe FRANZINO

BILAN - ACTIF



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

ACTIF

	Valeurs au 31/12/17		Val. Nettes	Valeurs au 31/12/16
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.		
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	6 501	6 500	1	
Fonds commercial (1)	41 910		41 910	41 910
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	33 378	29 994	3 384	2 817
Autres immobilisations corporelles	25 221	22 862	2 359	3 309
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	112 260	59 356	52 904	53 286
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	59 396	8 347	51 049	54 931
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients	113 739		113 739	112 853
Clients douteux, litigieux	2 637	2 114	523	111
Clients Factures à établir	1 837		1 837	8 482
Personnel et comptes rattachés				1 057
Créances fiscales et sociales	22 322		22 322	16 375
Fournisseurs débiteurs	4		4	2 793
Groupe et associés				205 980
Débiteurs divers	871		871	690
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	168		168	
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	318 094		318 094	87 712
Charges constatées d'avance (3)	4 961		4 961	15 733
TOTAL ACTIF CIRCULANT	524 029	10 461	513 568	506 717
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	636 289	69 817	566 472	560 003



BILAN - PASSIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/17	Valeurs au 31/12/16
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	200	200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	182 596	215 386
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	100 457	93 326
SITUATION NETTE	285 253	310 912
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	285 253	310 912

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	2 300	2 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	2 300	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	13 887	8 528
Fournisseurs	145 155	121 763
Fournisseurs, factures non parvenues	12 431	14 337
Dettes fiscales et sociales	90 565	87 481
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 311	197
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	15 570	14 785
TOTAL DETTES	278 919	247 090

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

566 472 **560 003**

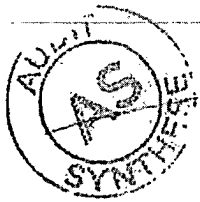
COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 516 386	100	1 420 076	100	96 311	7
Montant net du chiffre d'affaires	1 516 386	100	1 420 076	100	96 311	7
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	5 504		10 081	1	-4 577	-45
Autres produits	8 519	1	2 640		5 879	223
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 530 410	101	1 432 797	101	97 613	7
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	496 339	33	416 573	29	79 766	19
Variation de stocks	145		8 326	1	-8 182	-98
Autres achats et charges externes	316 581	21	305 423	22	11 158	4
Impôts, taxes et versements assimilés	10 424	1	17 658	1	-7 234	-41
Salaires et traitements	399 879	26	380 017	27	19 862	5
Charges sociales	177 777	12	200 450	14	-22 673	-11
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	2 266		3 345		-1 079	-32
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	6 106		5 526		580	10
Dotations aux provisions	300		2 000		-1 700	-85
Autres charges	3 386		5 446		-2 060	-38
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 413 201	93	1 344 763	95	68 438	5
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	117 209	8	88 033	6	29 176	33
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 01/01/2017 au 31/12/2017

	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Du 01/01/16 Au 31/12/16	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif Immo.			2 014		-2 014	-100
Autres Intérêts et produits assimilés	982		71		912	
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	982		2 085		-1 103	-53
Charges financières						
Dot. amortissements, dépréc., prov.						
Intérêts et charges assimilées						
Différences négatives de change						
Charges sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES						
RÉSULTAT FINANCIER	982		2 085		-1 103	-53
RÉSULTAT COURANT avant Impôts	118 191	8	90 119	6	28 073	31
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	16 019	1	8 142	1	7 877	97
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	16 019	1	8 142	1	7 877	97
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	301		4 935		-4 634	-94
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	301		4 935		-4 634	-94
RESULTAT EXCEPTIONNEL	15 718	1	3 207		12 511	390
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	33 452	2			33 452	
TOTAL DES PRODUITS	1 547 411	102	1 443 024	102	104 388	7
TOTAL DES CHARGES	1 446 954	95	1 349 698	95	97 256	7
Bénéfice ou Perte	100 457	7	93 326	7	7 132	8

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2017 dont le total est de 566 471,90 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 100 457,44 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2017 au 31/12/2017.

Par ailleurs, nous apportons des précisions concernant les faits suivants :

La société ATC Bernard a changé de contrôle en date du 1^{er} Février 2017. Depuis cette date, elle est contrôlée à 100 % par la société Holding ABMF, Président et qui a changé sa dénomination sociale le 27 décembre 2017 pour devenir NEOTHERMIE.

Intégration fiscale

Depuis le 1^{er} janvier 2012, la société ATC BERNARD est intégrée fiscalement dans le Groupe Journo. Cette intégration fiscale a pris fin au 1^{er} janvier 2017, suite au rachat de la société par Néothermie. L'exercice clos au 31 décembre 2017 s'est soldé par un bénéfice fiscal de 112 360 €.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- comparabilité et 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.

Les comptes annuels au 31/12/2017 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général, modifié par les règlements N° 2015-06 du 23 novembre 2015 et N° 2016-07 du 4 novembre 2016.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

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.

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

Fonds commercial :



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

Durée d'utilisation non limitée

Durée d'utilisation non limitée

La valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

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 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.

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

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 ans
- Matériel de bureau et info	2 à 4 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur les immobilisations financières (titres) et titres de placement ne sont pas incorporés dans les coûts des immobilisations et sont comptabilisés en charges.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du coût d'acquisition.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 stoks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

FONDS COMMERCIAL

Le fonds de commerce au bilan correspond à l'activité d'installation de chaudières aux particuliers, initialement exploitée dans la société Génie Climatique et apportée en 2008 à ATC BERNARD par son fondateur, avant la cession de la société au Groupe Néothermie en 2011.

La valeur actuelle de ce fonds est supérieure à sa valeur nette comptable. Aucune dépréciation n'est à constater.

ANNEXE COMPTABLE

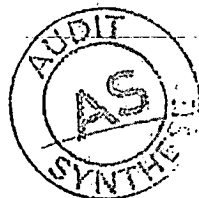


SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des Immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	48 410		1
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions				
	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		31 495		1 883
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		6 379		
	Autres immos corporelles		4 500		
	Matériel de bureau & mobilier informatique		14 342		
	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	56 716		1 883
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		5 250		
		TOTAL	5 250		
		TOTAL GENERAL	110 376		1.884

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			48 411	
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions					
	Sur sol propre					
	Sur sol d'autrui					
	Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				33 378	
	Inst. gal. agen. amé. divers				6 379	
	Autres immos corporelles				4 500	
	Mat. bureau, inform., mobilier				14 342	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			58 599	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				5 250	
		TOTAL			5 250	
		TOTAL GENERAL			112 260	



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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, 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		28 678	1 316		29 994
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	4 706	259		4 965
	Matériel de transport	4 500			4 500
	Mat. bureau et Informatiq., mob.	12 706	691		13 397
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	50 590	2 266		52 856
	TOTAL GENERAL	57 090	2 266		59 356

CADRE B

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. Incorpor.							
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 01/01/2017 au 31/12/2017

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. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. Informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	4 611	4 197	460	8 347
Créances	1 226	1 908	1 021	2 114
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	5 837	6 106	1 481	10 461



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

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	300			2 300
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	300			2 300
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		6 406	1 481		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	59 541,10	59 396,43	59 541,10	59 396,43
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	59 541,10	59 396,43	59 541,10	59 396,43



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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
	Clients douteux ou litigieux	2 637	2 637	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	115 576	115 576	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	11	11	
	Impôts sur les bénéfices	10 277	10 277	
	Etat & autres	12 034	12 034	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	875	875	
	Charges constatées d'avance	4 961	4 961	
TOTAUX		151 621	146 371	5 250
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 961
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 961

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	1 837
Autres créances	871
Disponibilités	
TOTAL	2 708



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100,00	20,00
Titres émis pendant l'exercice		
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 01/01/2017 au 31/12/2017

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	157 586	157 586		
Personnel & comptes rattachés	35 511	35 511		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	43 802	43 802		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	7 875	7 875		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 378	3 378		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 311	1 311		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	15 570	15 570		
TOTAUX	265 032	265 032		
Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exer.				
(2) Montant divers emprunts, dett/associés				



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDIT SYNTHESE

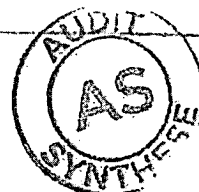
11 RUE DE TEHERAN

75008 PARIS 8EME ARRONDISSEMENT

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	5 250	6 682
TOTAL	5 250	6 682

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

LES EFFECTIFS

	31/12/2017	31/12/2016
Personnel salarié :		
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	10,00	11,00
Employés, Tech, ag. maîtrise	3,00	3,00
Total	14,00	15,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AMENDES ET PENALITES	51	
DONS	250	
DEGREVEMENT CVAE		16 019
TOTAL	301	16 019

Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes
individuels et consolidés :

Exercice	Exercice N-1
5 250	6 682
5 250	6 682
TOTAL	6 682

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDIT SYNTHÈSE

11 RUE DE TEHERAN

75008 PARIS 8^{EME} ARRONDISSEMENT

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

SAS ATC BERNARD

ANNEXE COMPTABLE



ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

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 31/12/2017, le CICE s'élève à 22 510 €.

Le CICE a pour objet le financement de l'amélioration 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 fonds de roulement (art. 244 quater C du CGI).

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

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2017 au 31/12/2017

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGE EN NATURE VEHICULE	2 443		
REMBOURSEMENT FRAIS DE FORMATION	1 580		
TOTAL	4 023		