

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 15/04/2019 sous le numéro de dépôt 1236

Greffes du tribunal de commerce d'ANGOULEME



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 15/04/2019

Numéro de dépôt : 2019/1236

Déposant :

Nom/dénomination : A.T.C. BERNARD

Forme juridique :

N° SIREN : 489 260 877

N° gestion : 2006 B 00138



Greffe du tribunal de commerce d'ANGOULEME

13 rue de la place du Champ de Mars, CS 90223 16022 Angoulême Cedex

09:00 - 12:00, 14:00 - 16:00

Téléphone : 05.45.93.12.49

www.greffe-tc-angouleme.fr - www.infogreffe.fr

VT/2006 B 00138

CORNET VINCENT SEGUREL

251 BOULEVARD PEREIRE

75852 PARIS 17E ARRONDISSEMENT CEDEX 17

Nos références : VT/2006 B 00138

RÉCÉPISSÉ DE DÉPÔT

(Articles R.123-102 et R.123-111 du code de commerce)

Concernant la société :

Société par actions simplifiée A.T.C. BERNARD

9 RUE DE L'EPARGNE

16340 L'ISLE-D'ESPAGNAC

SIREN : 489 260 877

N° de gestion : 2006 B 00138

Le greffier soussigné constate le 15/04/2019 le dépôt, enregistré sous le numéro 2019/1236, des actes et pièces suivants :

- Les documents comptables sociaux de l'exercice clos le 31/12/2018

Récépissé délivré le 15/04/2019

Le greffier

Maître Magali PIERRAT



SELARL Magali PIERRAT, titulaire de l'office de Greffier du Tribunal de Commerce d'Angoulême
SIREN : 514 992 239 R.C.S ANGOULEME - N° TVA intracommunautaire : FR1451499223900020
IBAN : FR6040031000010000136009K65 CDGFRPPXXX



BILAN - ACTIF

15 AVR. 2019

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF

	Valeurs au 31/12/18		Valeurs au 31/12/17	
	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	6 501	6 500	1	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	31 479	1 899	3 384
Autres immobilisations corporelles	26 913	23 917	2 996	2 359
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	5 750		5 750	5 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	114 452	61 896	52 556	52 904
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	60 126	9 377	50 748	51 049
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients	92 384		92 384	113 739
Clients douteux, litigieux	6 617	6 045	571	523
Clients Factures à établir	3 549		3 549	1 837
Personnel et comptes rattachés				
Créances fiscales et sociales	5 532		5 532	22 322
Fournisseurs débiteurs	364		364	4
Groupe et associés	31 090		31 090	
Débiteurs divers				871
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	168		168	168
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	345 867		345 867	318 094
Charges constatées d'avance (3)	2 114		2 114	4 961
TOTAL ACTIF CIRCULANT	547 811	15 423	532 389	513 568
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	662 263	77 319	584 944	566 472

COMPTES ANNUELS



A handwritten signature in black ink, appearing to be "MP" or similar, written in a cursive style.

BILAN - PASSIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF

	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17
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	200	200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	243 053	182 596
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	101 843	100 457
SITUATION NETTE	347 096	285 253
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	347 096	285 253
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	3 000	2 300
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	3 000	2 300
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	4 723	13 887
Fournisseurs	112 928	145 155
Fournisseurs, factures non parvenues	11 526	12 431
Dettes fiscales et sociales	88 432	90 565
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	704	1 311
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 536	15 570
TOTAL DETTES	234 848	278 919
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	584 944	566 472

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 500 129	100	1 516 386	100	-16 258	-1
Montant net du chiffre d'affaires	1 500 129	100	1 516 386	100	-16 258	-1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 620	1	5 504		12 115	220
Autres produits	1 050		8 519	1	-7 469	-88
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 518 798	101	1 530 410	101	-11 612	-1
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	452 675	30	496 339	33	-43 664	-9
Variation de stocks	-729		145		-874	-604
Autres achats et charges externes	323 336	22	316 581	21	6 755	2
Impôts, taxes et versements assimilés	11 663	1	10 424	1	1 239	12
Salaires et traitements	408 741	27	399 879	26	8 862	2
Charges sociales	180 422	12	177 777	12	2 646	1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 540		2 266		274	12
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	6 674		6 106		568	9
Dotations aux provisions	3 000		300		2 700	900
Autres charges	1 921		3 386		-1 465	-43
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 390 242	93	1 413 201	93	-22 959	-2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	128 556	9	117 209	8	11 347	10
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 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés	398		982		-584	-59
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	398		982		-584	-59
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	398		982		-584	-59
RÉSULTAT COURANT avant impôts	128 955	9	118 191	8	10 763	9
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 700		16 019	1	-14 319	-89
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 700		16 019	1	-14 319	-89
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	4 380		301		4 079	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 380		301		4 079	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 680		15 718	1	-18 398	-117
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	24 432	2	33 452	2	-9 020	-27
TOTAL DES PRODUITS	1 520 897	101	1 547 411	102	-26 515	-2
TOTAL DES CHARGES	1 419 054	95	1 446 954	95	-27 900	-2
Bénéfice ou Perte	101 843	7	100 457	7	1 386	1

ANNEXE COMPTABLE



A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters that appear to be "MP".

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 31/12/2018 dont le total est de 584 944,36 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 101 842.98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Suite à la convention d'intégration fiscale signée le 01/02/2017 avec la SAS NEOTHERMIE, l'exercice clos le 31/12/2018 constitue le premier exercice d'intégration fiscale.

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 31/12/2018 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 le règlement N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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 :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que 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.

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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.

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.

Les immobilisations financières sont constituées des dépôt et cautionnements.

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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 est constituée lorsque sa valeur de réalisation est inférieure à sa valeur comptable.

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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	48 411		
	Terrains				
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		33 378		
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	6 379		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	4 500		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	14 342		1 692
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	58 599		1 692
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		5 250		500
		TOTAL	5 250		500
		TOTAL GENERAL	112 260		2 192

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	
	Terrains					
CORPORELLES	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			16 034	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			60 291	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				5 750	
		TOTAL			5 750	
		TOTAL GENERAL			114 452	

ANNEXE COMPTABLE

	Year	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100
Population	2000	2001	2002	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	2049	2050	2051	2052	2053	2054	2055	2056	2057	2058	2059	2060	2061	2062	2063	2064	2065	2066	2067	2068	2069	2070	2071	2072	2073	2074	2075	2076	2077	2078	2079	2080	2081	2082	2083	2084	2085	2086	2087	2088	2089	2090	2091	2092	2093	2094	2095	2096	2097	2098	2099	2100	

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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					
	Sur sol propre				
Constructions	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels		29 994	1 486		31 479
	Inst. générales agencem. aménag.	4 965	259		5 224
Autres immobs corporelles	Matériel de transport	4 500			4 500
	Mat. bureau et informatiq., mob.	13 397	796		14 193
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	52 856	2 540		55 396
	TOTAL GENERAL	59 356	2 540		61 896

CADRE B **VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES**

IMMOBILISATIONS	DOTATIONS	REPRISES	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
AMORTISSABLES	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.			
A. Immo. corp.			
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 01/01/2018 au 31/12/2018

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 corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	8 347	1 030		9 377
Créances	2 114	5 644	1 712	6 045
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	10 461	6 674	1 712	15 423

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	2 300	3 000	2 300		3 000
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	2 300	3 000	2 300		3 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		9 674	4 012		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	59 396,43	729,35		60 125,78
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	59 396,43	729,35		60 125,78

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	5 750		5 750
	Clients douteux ou litigieux	6 617	6 617	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	95 933	95 933	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	5 532	5 532	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	31 090	31 090	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	364	364	
	Charges constatées d'avance	2 114	2 114	
	TOTAUX	147 401	141 651	5 750
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) des	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	1 755	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	1 755	
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		4 800
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		4 800
Chiffre d'affaires	5 538	
Autres		
Management fees		48 000

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 114
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 114

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	3 549
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	3 549

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	2 000			2 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	200			200
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	182 596	60 457		243 053
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	100 457	101 843	100 457	101 843
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	285 253	162 300	100 457	347 096

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	124 454	124 454		
Personnel & comptes rattachés	30 047	30 047		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	34 910	34 910		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	19 581	19 581		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 894	3 894		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	704	704		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 536	16 536		
TOTAUX	230 125	230 125		

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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 à la signature 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	16 536
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16 536

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	11 526
Dettes fiscales et sociales	32 555
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	44 082

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 31/12/2018, le CICE s'élève à 24 061 €.

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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 :	5 236	5 250
TOTAL	5 236	5 250

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

LES EFFECTIFS

	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	14,00	14,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	10,00	10,00
Employés, Tech, ag. maîtrise	3,00	3,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
DONS ET LIBERALITES	250	
AMENDES ET PENALITES	221	
INDMNITES CLIENTS	3 908	
INDEMNITES FOURNISSEURS RECUES		1 700
TOTAL	4 380	1 700

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	2 443		
INDEMNITES D'ASSURANCE	10 429		
REMBOURSEMENT DE FRAIS DE FORMATION	735		
TOTAL	13 607		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Intégration fiscale

Selon la convention d'intégration fiscale signée avec la SAS NEOTHERMIE au 01/02/2017, l'exercice clos le 31/12/2018 constitue le premier exercice d'intégration fiscale.

Au titre de cette convention, le résultat de la société est imposé comme si elle n'était pas membre d'un groupe fiscal intégré.

Le résultat fiscal déclaré par la SAS NEOTHERMIE pour le compte de la société s'élève à 104 957 €. Le CICE transféré s'élève à 24 061 €.

SAS ATC BERNARD

9 rue de l'Epargne

16340 L'ISLE-D'ESPAGNAC

Exercice clos le : 31 décembre 2018

APE : 4322B

SIRET : 48926087700027

Certifié conforme



A member of Kreston International | A global network of independent member firms

2 rue Meissonier - 75017 PARIS - Tél. : + 33 (0) 1 46 22 55 20 - FAX : + 33 (0) 1 46 22 41 48 - www.kreston.fr - kreston@kreston.fr

Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre de la région Paris - Ile-de-France - Société de Commissaires aux Comptes, membre de la Compagnie Régionale de Paris
SASL au capital de 60 000€ - RCS Paris B 582 118 410 - TVA FR 28 582 118 410

SOMMAIRE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

COMPTES ANNUELS	3
Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5
Compte de résultat synthétique	6
Compte de résultat synthétique	7
ANNEXE COMPTABLE	9
Règles et méthodes comptables	9
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	13
Etat des dépréciations	14
Provisions risques/charges	15
Actif circulant - Créances	17
Entreprises liées	18
Comptes régularisation Actif	19
Tb var. capitaux propres	20
Tb var. capitaux propres	21
Etat des échéances des dettes	22
Cptes de régularisation Passif	23
CI compétitivité et emploi	24
Honoraires commiss. aux cptes	25
Les effectifs	26
Produits et charges exceptionnels	27
Transferts des charges	28
Commentaire	29





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 R.C.S ANGOULEME

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

RELATIF A L'EXERCICE de 12 MOIS CLOS LE 31-12-2018

Assemblée Générale du 27 Mars 2019

Société d'Expertise et de Commissariat aux Comptes inscrite aux Tableaux de l'Ordre et de la Compagnie de Paris

S.A.R.L. au capital de 250 000 € - R.C.S. Paris B 383 734 365 - FR 26383734365

Place de Narvik - 11, rue de Téhéran 75008 Paris - T +33 (0)1 56 88 20 40 - contact@audit-synthese.fr



Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2018

A 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 Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ATC BERNARD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2018, 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.

A U D I T S Y N T H È S E

1 / 5

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 2018 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 AU PRÉSIDENT DE LA SOCIÉTÉ

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

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

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 de la société.

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

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

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

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

A U D I T S Y N T H È S E

3 / 5

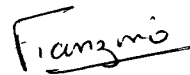
En outre :

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

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

Fait à PARIS, le 11 mars 2019

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT SYNTHESE**

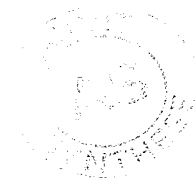


Agathe FRANZINO

A U D I T S Y N T H È S E

5 / 5

BILAN - ACTIF



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

ACTIF

	Valeurs au 31/12/18		Valeurs au 31/12/17	
	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	6 501	6 500	1	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	31 479	1 899	3 384
Autres immobilisations corporelles	26 913	23 917	2 996	2 359
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	5 750		5 750	5 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	114 452	61 896	52 556	52 904
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	60 126	9 377	50 748	51 049
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients	92 384		92 384	113 739
Clients douteux, litigieux	6 617	6 045	571	523
Clients Factures à établir	3 549		3 549	1 837
Personnel et comptes rattachés				
Créances fiscales et sociales	5 532		5 532	22 322
Fournisseurs débiteurs	364		364	4
Groupe et associés	31 090		31 090	
Débiteurs divers				871
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	168		168	168
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	345 867		345 867	318 094
Charges constatées d'avance (3)	2 114		2 114	4 961
TOTAL ACTIF CIRCULANT	547 811	15 423	532 389	513 568
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	662 263	77 319	584 944	566 472



MP



BILAN - PASSIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PASSIF

	Valeurs au 31/12/18	Valeurs au 31/12/17
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	200	200
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	243 053	182 596
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	101 843	100 457
SITUATION NETTE	347 096	285 253
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	347 096	285 253
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	3 000	2 300
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	3 000	2 300
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	4 723	13 887
Fournisseurs	112 928	145 155
Fournisseurs, factures non parvenues	11 526	12 431
Dettes fiscales et sociales	88 432	90 565
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	704	1 311
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 536	15 570
TOTAL DETTES	234 848	278 919
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	584 944	566 472

 **KRESTON**



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 500 129	100	1 516 386	100	-16 258	-1
Montant net du chiffre d'affaires	1 500 129	100	1 516 386	100	-16 258	-1
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	17 620	1	5 504		12 115	220
Autres produits	1 050		8 519	1	-7 469	-88
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 518 798	101	1 530 410	101	-11 612	-1
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	452 675	30	496 339	33	-43 664	-9
Variation de stocks	-729		145		-874	-604
Autres achats et charges externes	323 336	22	316 581	21	6 755	2
Impôts, taxes et versements assimilés	11 663	1	10 424	1	1 239	12
Salaires et traitements	408 741	27	399 879	26	8 862	2
Charges sociales	180 422	12	177 777	12	2 646	1
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	2 540		2 266		274	12
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	6 674		6 106		568	9
Dotations aux provisions	3 000		300		2 700	900
Autres charges	1 921		3 386		-1 465	-43
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 390 242	93	1 413 201	93	-22 959	-2
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	128 556	9	117 209	8	11 347	10
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

KRESTON
IL



MP



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Du 01/01/17 Au 31/12/17	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés	398		982		-584	-59
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	398		982		-584	-59
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	398		982		-584	-59
RÉSULTAT COURANT avant impôts	128 955	9	118 191	8	10 763	9
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	1 700		16 019	1	-14 319	-89
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 700		16 019	1	-14 319	-89
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	4 380		301		4 079	
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4 380		301		4 079	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 680		15 718	1	-18 398	-117
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	24 432	2	33 452	2	-9 020	-27
TOTAL DES PRODUITS	1 520 897	101	1 547 411	102	-26 515	-2
TOTAL DES CHARGES	1 419 054	95	1 446 954	95	-27 900	-2
Bénéfice ou Perte	101 843	7	100 457	7	1 386	1

 **KRESTON**
IL



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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 31/12/2018 dont le total est de 584 944,36 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 101 842,98 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

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

Suite à la convention d'intégration fiscale signée le 01/02/2017 avec la SAS NEOTHERMIE, l'exercice clos le 31/12/2018 constitue le premier exercice d'intégration fiscale.

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 31/12/2018 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 le règlement N° 2017-03 du 3 novembre 2017.

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 :

Durée d'utilisation non limitée

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

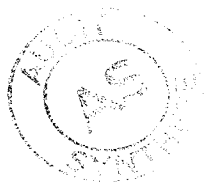
L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

KRESTON



MP



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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.

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.

Les immobilisations financières sont constituées des dépôt et cautionnements.

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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 est constituée lorsque sa valeur de réalisation est inférieure à sa valeur comptable.

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.



MP



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	48 411		
CORPORELLES	Terrains				
	Sur sol propre				
	Constructions				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales, agencés & aménagés construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		33 378		
	Inst. générales, agencés & aménagés divers		6 379		
	Autres immos corporelles		4 500		
	Matériel de transport		14 342		1 692
	Matériel de bureau & mobilier informatique				
FINANCIERES	Emballages récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	58 599		1 692
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		5 250		500
		TOTAL	5 250		500
		TOTAL GENERAL	112 260		2 192

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			48 411	
CORPORELLES	Terrains					
	Sur sol propre					
	Constructions					
	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				16 034	
	Emb. récupérables & divers					
FINANCIERES	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			60 291	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				5 750	
		TOTAL			5 750	
		TOTAL GENERAL			114 452	

KRESTON
IL



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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					
Sur sol propre					
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		29 994	1 486		31 479
Inst. générales agencem. amén.		4 965	259		5 224
Autres immob. corporelles		4 500			4 500
Mat. bureau et informatiq., mob.		13 397	796		14 193
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	52 856	2 540		55 396
	TOTAL GENERAL	59 356	2 540		61 896

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

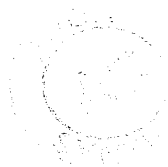
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
TOTAL							
A. Immob. incorpor.							
Terrains						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

KRESTON



MP



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	8 347	1 030		9 377
Créances	2 114	5 644	1 712	6 045
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	10 461	6 674	1 712	15 423

KRESTON



MP

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	2 300	3 000	2 300		3 000
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	2 300	3 000	2 300		3 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		9 674	4 012		
financières					
exceptionnelles					



MP



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	59 396,43	729,35		60 125,78
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	59 396,43	729,35		60 125,78



ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

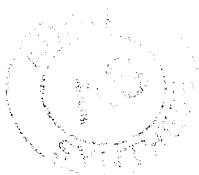
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	5 750		5 750
	Clients douteux ou litigieux	6 617	6 617	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	95 933	95 933	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	5 532	5 532	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	31 090	31 090	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	364	364	
	Charges constatées d'avance	2 114	2 114	
	TOTAUX	147 401	141 651	5 750
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
		- Remboursements obtenus en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			



MP



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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	1 755	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	1 755	
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		4 800
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		4 800
Chiffre d'affaires	5 538	
Autres		
Management fees		48 000



ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	2 114
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	2 114

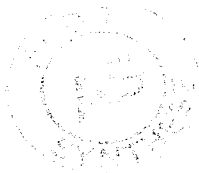
PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	3 549
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	3 549

KRESTON
TL



MP



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

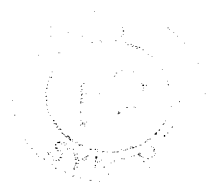
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

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

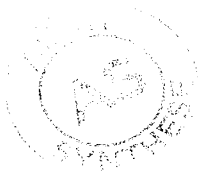
Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	2 000			2 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	200			200
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	182 596	60 457		243 053
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	100 457	101 843	100 457	101 843
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	285 253	162 300	100 457	347 096

 **KRESTON**
IL





ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

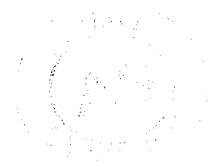
ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an ou 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	124 454	124 454		
Personnel & comptes rattachés	30 047	30 047		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	34 910	34 910		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	19 581	19 581		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 894	3 894		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	704	704		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 536	16 536		
TOTAUX	230 125	230 125		

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 01/01/2018 au 31/12/2018

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 à la signature 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	16 536
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16 536

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	11 526
Dettes fiscales et sociales	32 555
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	44 082





ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

CRÉDIT D'IMPÔT COMPÉTITIVITÉ ET EMPLOI (CICE)

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

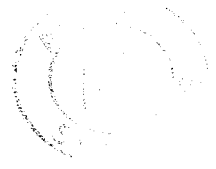
Au titre de l'exercice clos le 31/12/2018, le CICE s'élève à 24 061 €.

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 01/01/2018 au 31/12/2018

COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDIT SYNTHESE

11 RUE DE TEHERAN

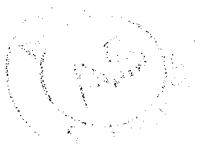
75008 PARIS 8EME ARRONDISSEMENT

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	5 236	5 250
TOTAL	5 236	5 250



MP



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

LES EFFECTIFS

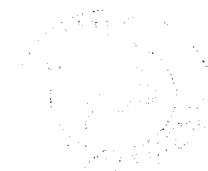
	31/12/2018	31/12/2017
Personnel salarié :	14,00	14,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	10,00	10,00
Employés, Tech, ag. maîtrise	3,00	3,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

KRESTON
IL



MP

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
DONS ET LIBERALITES	250	
AMENDES ET PENALITES	221	
INDMNITES CLIENTS	3 908	
INDEMNITES FOURNISSEURS RECUES		1 700
TOTAL	4 380	1 700





ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	2 443		
INDEMNITES D'ASSURANCE	10 429		
REMBOURSEMENT DE FRAIS DE FORMATION	735		
TOTAL	13 607		

KRESION
IL



MP

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2018 au 31/12/2018

Intégration fiscale

Selon la convention d'intégration fiscale signée avec la SAS NEOTHERMIE au 01/02/2017, l'exercice clos le 31/12/2018 constitue le premier exercice d'intégration fiscale.

Au titre de cette convention, le résultat de la société est imposé comme si elle n'était pas membre d'un groupe fiscal intégré.

Le résultat fiscal déclaré par la SAS NEOTHERMIE pour le compte de la société s'élève à 104 957 €. Le CICE transféré s'élève à 24 061 €.



MP

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 2018

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 27 MARS 2019

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 101.842,98 euros, décide de l'affecter ainsi qu'il suit :

- A titre de dividendes à l'associé unique 60 000 €
- Le solde, au compte « autres réserves »..... 41 842,98 €

Le dividende par action est ainsi fixé à 600€.

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 et au plus tard au 30 septembre 2019.

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 2015	-	100 000 €
31 décembre 2016	-	-
31 décembre 2017	-	40 000 €

Certifié conforme.

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

