

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 28/04/2020 sous le numéro de dépôt 2115

Greffes du tribunal de commerce d'ANGOULEME



Documents comptables déposés en annexe du RCS

Dépôt :

Date de dépôt : 28/04/2020

Numéro de dépôt : 2020/2115

Déposant :

Nom/dénomination : A.T.C. BERNARD

Forme juridique :

N° SIREN : 489 260 877

N° gestion : 2006 B 00138

SAS ATC BERNARD

9 rue de l'Epargne

16340 L'ISLE-D'ESPAGNAC

Exercice clos le : 31 décembre 2019

APE : 4322B

SIRET : 48926087700027



A member of Kreston International | A global network of independent accounting 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
SARL au capital de 80 000€ - RCS Paris B 582 118 410 - TVA FR 28 582 118 410

SOMMAIRE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	12
Etat des dépréciations	13
Provisions risques/charges	14
Actif circulant - Créances	15
Entreprises liées	17
Comptes régularisation Actif	18
Composition du capital social	19
Tb var. capitaux propres	20
Etat des échéances des dettes	21
Cptes de régularisation Passif	22
Honoraires commiss. aux cptes	23
Les effectifs	24
Produits et charges exceptionnels	25
Transferts des charges	26
Commentaire	27
	28



COMPTES ANNUELS



BILAN - ACTIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF

	Valeurs au 31/12/19			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/18
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	22 103	19 002	3 101	1 899
Autres immobilisations corporelles	17 606	15 841	1 765	2 996
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	6 250		6 250	5 750
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	94 370	41 343	53 026	52 556
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	51 099	5 938	45 160	50 748
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients	115 126		115 126	92 384
Clients douteux, litigieux	6 699	6 138	561	571
Clients Factures à établir	3 123		3 123	3 549
Personnel et comptes rattachés	89		89	
Créances fiscales et sociales	8 744		8 744	5 532
Fournisseurs débiteurs	713		713	364
Groupe et associés				31 090
Débiteurs divers				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	100 168		100 168	168
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	454 465		454 465	345 867
Charges constatées d'avance (3)	4 009		4 009	2 114
TOTAL ACTIF CIRCULANT	744 233	12 076	732 157	532 389
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	838 603	53 419	785 184	584 944



4/28



MP

BILAN - PASSIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF

	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
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	284 896	243 053
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	138 762	101 843
SITUATION NETTE	425 859	347 096
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	425 859	347 096
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 000	3 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	4 000	3 000
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	23 550	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 580	4 723
Fournisseurs	166 629	112 928
Fournisseurs, factures non parvenues	15 044	11 526
Dettes fiscales et sociales	108 871	88 432
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 220	704
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 432	16 536
TOTAL DETTES	355 325	234 848
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	785 184	584 944

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 755 889	100	1 500 129	100	255 761	17
Montant net du chiffre d'affaires	1 755 889	100	1 500 129	100	255 761	17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 174	1	17 620	1	-3 445	-20
Autres produits	200		1 050		-849	-81
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 770 264	101	1 518 798	101	251 466	17
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	590 309	34	452 675	30	137 634	30
Variation de stocks	9 027	1	-729		9 756	
Autres achats et charges externes	311 280	18	323 336	22	-12 056	-4
Impôts, taxes et versements assimilés	9 816	1	11 663	1	-1 846	-16
Salaires et traitements	453 980	26	408 741	27	45 239	11
Charges sociales	199 227	11	180 422	12	18 804	10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 513		2 540		-27	-1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	2 475		6 674		-4 199	-63
Dotations aux provisions	1 000		3 000		-2 000	-67
Autres charges	1 223		1 921		-698	-36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 580 851	90	1 390 242	93	190 609	14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	189 414	11	128 556	9	60 857	47
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 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés	308		398		-90	-23
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	308		398		-90	-23
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	308		398		-90	-23
RÉSULTAT COURANT avant impôts	189 722	11	128 955	9	60 767	47
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	288		1 700		-1 412	-83
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	288		1 700		-1 412	-83
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 266		4 380		-1 114	-25
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 266		4 380		-1 114	-25
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 978		-2 680		-298	11
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	47 982	3	24 432	2	23 550	96
TOTAL DES PRODUITS	1 770 861	101	1 520 897	101	249 964	16
TOTAL DES CHARGES	1 632 098	93	1 419 054	95	213 045	15
Bénéfice ou Perte	138 762	8	101 843	7	36 920	36

ANNEXE COMPTABLE



A handwritten signature in black ink, appearing to be 'MP'.

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 31/12/2019 dont le total est de 785 183,56 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 138 762,48 Euros.

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

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

Nous vous rappelons que la société a signé le 1er Février 2017, une convention d'intégration fiscale avec la SAS NEOTHERMIE, tête de groupe.

L'exercice clos le 31 décembre 2019 est le deuxième exercice d'application de ce régime fiscal.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 31/12/2019 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° 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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



9/28



ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

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 dépôts et cautionnements.

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

STOCKS

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

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

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 01/01/2019 au 31/12/2019

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		2 484
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	6 379		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	4 500		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	16 034		
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	60 291		2 484
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		5 750		500
		TOTAL	5 750		500
		TOTAL GENERAL	114 452		2 984

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.		13 759		22 103	
		Inst. gal. agen. amé. divers	3 793		2 585	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	4 500			
		Mat. bureau, inform., mobilier	1 014		15 020	
FINANCIERES		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	23 066		39 709	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				6 250	
		TOTAL			6 250	
		TOTAL GENERAL	23 066		94 370	

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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		31 479	1 282	13 759	19 002
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		5 224	259	3 793	1 689
Matériel de transport		4 500		4 500	
Mat. bureau et informatiq., mob.		14 193	973	1 014	14 152
Emballages récupérables divers					
TOTAL		55 396	2 513	23 066	34 843
TOTAL GENERAL		61 896	2 513	23 066	41 343

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							
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 01/01/2019 au 31/12/2019

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	9 377	1 312	4 751	5 938
Créances	6 045	1 164	1 072	6 138
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	15 423	2 475	5 822	12 076

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risque est relative à un litige fournisseur. Le litige est en cours de résolution.

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	3 000	1 000			4 000
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	3 000	1 000			4 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		3 475	5 822		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	60 125,78		9 027,13	51 098,65
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	60 125,78		9 027,13	51 098,65

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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	6 250		6 250
	Clients douteux ou litigieux	6 699	6 699	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	118 249	118 249	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	89	89	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	8 744	8 744	
	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)	713	713	
	Charges constatées d'avance	4 009	4 009	
	TOTAUX	144 752	138 502	6 250

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

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
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	1 188	4 800
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	1 188	4 800
Chiffre d'affaires	5 161	
Autres		
Management fees		48 000
Achat et charges externes	2 283	

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 009
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 009

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	3 123
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	3 123

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100,00	200,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	100,00	200,00

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABEAU 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	243 053	41 843		284 896
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	101 843	138 762	101 843	138 762
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	347 096	180 605	101 843	425 859

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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		181 673	181 673		
Personnel & comptes rattachés		50 408	50 408		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux		39 385	39 385		
Etat & autres collectiv. publiques	Impôts sur les bénéfices				
	Taxe sur la valeur ajoutée	16 754	16 754		
Obligations cautionnées					
Autres impôts, tax & assimilés		2 323	2 323		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés					
Groupe & associés (2)		23 550	23 550		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)		1 220	1 220		
Dette représentative des titres empruntés					
Produits constatés d'avance		16 432	16 432		
TOTAUX		331 745	331 745		

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 01/01/2019 au 31/12/2019

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.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	16 432
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16 432

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	15 044
Dettes fiscales et sociales	55 315
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	70 359

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

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 :	5 582	5 236
TOTAL	5 582	5 236

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

LES EFFECTIFS

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :	15,00	14,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	11,00	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 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REGLT DOMMAGES CLIENTS	2 766	
AMENDES ET PENALITES	250	
DONS	250	
REMISE GRACIEUSE PENALITES		288
TOTAL	3 266	288

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGE EN NATURE	2 443		
REMBT FRAIS DE FORMATION ET REPARATION AUTOS	5 909		
TOTAL	8 352		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Intégration fiscale

Au titre de cette convention d'intégration fiscale signée le 1er Février 2017 avec la SAS NEOTHERMIE, 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 189 064 €, pour un impôt sur les sociétés de 47 982 €.

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 24 MARS 2020

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 138.762,48 euros, décide de l'affecter ainsi qu'il suit :

- | | |
|--|-------------|
| - A titre de dividendes à l'associé unique | 70 000 € |
| - Le solde, au compte « autres réserves »..... | 68 762,48 € |

Le dividende par action est ainsi fixé à 700€.

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 2020.

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 2016	-	-
31 décembre 2017	-	40 000 €
31 décembre 2018	-	60 000 €

Certifié conforme.

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



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 31-12-2019

Assemblée Générale du 24 Mars 2020

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



MP

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2019

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 2019, 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



MP

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES 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.

AUDIT SYNTHÈSE

2 / 5





MP

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



MP

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 ;

A U D I T S Y N T H È S E

4 / 5



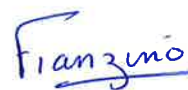


MP

- 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 9 mars 2020

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT SYNTHESE



Agathe FRANZINO

A U D I T S Y N T H È S E

5 / 5



MP

BILAN - ACTIF



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ACTIF

	Valeurs au 31/12/19			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/18
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	22 103	19 002	3 101	1 899
Autres immobilisations corporelles	17 606	15 841	1 765	2 996
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	6 250		6 250	5 750
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	94 370	41 343	53 026	52 556
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	51 099	5 938	45 160	50 748
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients	115 126		115 126	92 384
Clients douteux, litigieux	6 699	6 138	561	571
Clients Factures à établir	3 123		3 123	3 549
Personnel et comptes rattachés	89		89	
Créances fiscales et sociales	8 744		8 744	5 532
Fournisseurs débiteurs	713		713	364
Groupe et associés				31 090
Débiteurs divers				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	100 168		100 168	168
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	454 465		454 465	345 867
Charges constatées d'avance (3)	4 009		4 009	2 114
TOTAL ACTIF CIRCULANT	744 233	12 076	732 157	532 389
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	838 603	53 419	785 184	584 944



BILAN - PASSIF



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

PASSIF	Valeurs au 31/12/19	Valeurs au 31/12/18
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	284 896	243 053
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	138 762	101 843
SITUATION NETTE	425 859	347 096
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	425 859	347 096
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	4 000	3 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	4 000	3 000
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	23 550	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	23 580	4 723
Fournisseurs	166 629	112 928
Fournisseurs, factures non parvenues	15 044	11 526
Dettes fiscales et sociales	108 871	88 432
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 220	704
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 432	16 536
TOTAL DETTES	355 325	234 848
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	785 184	584 944



MP

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 755 889	100	1 500 129	100	255 761	17
Montant net du chiffre d'affaires	1 755 889	100	1 500 129	100	255 761	17
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	14 174	1	17 620	1	-3 445	-20
Autres produits	200		1 050		-849	-81
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 770 264	101	1 518 798	101	251 466	17
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	590 309	34	452 675	30	137 634	30
Variation de stocks	9 027	1	-729		9 756	
Autres achats et charges externes	311 280	18	323 336	22	-12 056	-4
Impôts, taxes et versements assimilés	9 816	1	11 663	1	-1 846	-16
Salaires et traitements	453 980	26	408 741	27	45 239	11
Charges sociales	199 227	11	180 422	12	18 804	10
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	2 513		2 540		-27	-1
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	2 475		6 674		-4 199	-63
Dotations aux provisions	1 000		3 000		-2 000	-67
Autres charges	1 223		1 921		-698	-36
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 580 851	90	1 390 242	93	190 609	14
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	189 414	11	128 556	9	60 857	47
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 01/01/2019 au 31/12/2019

	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Du 01/01/18 Au 31/12/18	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés	308		398		-90	-23
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	308		398		-90	-23
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	308		398		-90	-23
RÉSULTAT COURANT avant impôts	189 722	11	128 955	9	60 767	47
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion	288		1 700		-1 412	-83
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	288		1 700		-1 412	-83
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	3 266		4 380		-1 114	-25
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	3 266		4 380		-1 114	-25
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-2 978		-2 680		-298	11
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	47 982	3	24 432	2	23 550	96
TOTAL DES PRODUITS	1 770 861	101	1 520 897	101	249 964	16
TOTAL DES CHARGES	1 632 098	93	1 419 054	95	213 045	15
Bénéfice ou Perte	138 762	8	101 843	7	36 920	36

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 31/12/2019 dont le total est de 785 183,56 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 138 762,48 Euros.

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

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

Nous vous rappelons que la société a signé le 1er Février 2017, une convention d'intégration fiscale avec la SAS NEOTHERMIE, tête de groupe.

L'exercice clos le 31 décembre 2019 est le deuxième exercice d'application de ce régime fiscal.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- Image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- 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 31/12/2019 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° 2017-03 du 3 novembre 2017 et N° 2018-07 du 10 décembre 2018.

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.

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 dépôts et cautionnements.

STOCKS

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

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

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 01/01/2019 au 31/12/2019

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				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		33 378		2 484
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	6 379		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	4 500		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	16 034		
FINANCIERES		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	60 291		2 484
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		5 750		500
TOTAL			5 750		500
TOTAL GENERAL			114 452		2 984

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
			par virt poste	par cessions		
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.			13 759	22 103	
		Inst. gal. agen. amé. divers		3 793	2 585	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport		4 500		
		Mat. bureau, inform., mobilier		1 014	15 020	
FINANCIERES		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		23 066	39 709	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				6 250	
TOTAL					6 250	
TOTAL GENERAL				23 066	94 370	



ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortis sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	6 500			6 500
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		31 479	1 282	13 759	19 002
Inst. générales agencem. amén.		5 224	259	3 793	1 689
Autres immob. corporelles		4 500		4 500	
Mat. bureau et informatiq., mob.		14 193	973	1 014	14 152
Emballages récupérables divers					
TOTAL		55 396	2 513	23 066	34 843
TOTAL GENERAL		61 896	2 513	23 066	41 343

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

CADRE C		Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler						
Primes de remboursement des obligations						



MP



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	9 377	1 312	4 751	5 938
Créances	6 045	1 164	1 072	6 138
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	15 423	2 475	5 822	12 076

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risque est relative à un litige fournisseur. Le litige est en cours de résolution.

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	3 000	1 000			4 000
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	3 000	1 000			4 000
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		3 475	5 822		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	60 125,78		9 027,13	51 098,65
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	60 125,78		9 027,13	51 098,65

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	6 250		6 250
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	6 699	6 699	
	Autres créances clients	118 249	118 249	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	89	89	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	8 744	8 744	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
ACTIF CIRCULANT	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	713	713	
	Charges constatées d'avance	4 009	4 009	
TOTAUX		144 752	138 502	6 250
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

ÉLÉMENTS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIÉES ET LES PARTICIPATIONS

POSTES	Montant concernant les entreprises	
	Liées	Avec lesquelles la sté a un lien de participation
Immobilisations financières		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total des immobilisations		
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances		
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	1 188	4 800
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes	1 188	4 800
Chiffre d'affaires	5 161	
Autres		
Management fees		48 000
Achat et charges externes	2 283	



MP

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 009
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 009

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	3 123
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	3 123



ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	NOMBRE	VALEUR NOMINALE
Titres composant le capital social au début de l'exercice	100,00	200,00
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin d'exercice	100,00	200,00



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	243 053	41 843		284 896
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	101 843	138 762	101 843	138 762
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	347 096	180 605	101 843	425 859

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	181 673	181 673		
Personnel & comptes rattachés	50 408	50 408		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	39 385	39 385		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	16 754	16 754		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	2 323	2 323		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	23 550	23 550		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 220	1 220		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 432	16 432		
TOTAUX	331 745	331 745		

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

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.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	16 432
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16 432

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	15 044
Dettes fiscales et sociales	55 315
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	70 359

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDIT SYNTHÈSE

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 :	5 582	5 236
TOTAL	5 582	5 236

LES EFFECTIFS

	31/12/2019	31/12/2018
Personnel salarié :	15,00	14,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers	11,00	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 01/01/2019 au 31/12/2019

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
REGLT DOMMAGES CLIENTS	2 766	
AMENDES ET PENALITES	250	
DONS	250	
REMISE GRACIEUSE PENALITES		288
TOTAL	3 266	288

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGE EN NATURE	2 443		
REMBT FRAIS DE FORMATION ET REPARATION AUTOS	5 909		
TOTAL	8 352		



Document communiqué en vertu de la loi n° 62-510 du 6 août 1960 relative au secret de l'administration et de la loi n° 78-17 du 6 janvier 1978 relative à l'accès à l'information.



MP



Intégration fiscale

Au titre de cette convention d'intégration fiscale signée le 1er Février 2017 avec la SAS NEOTHERMIE, 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 189 064 €, pour un impôt sur les sociétés de 47 982 €.

