

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 09/04/2021 sous le numéro de dépôt 2185

SAS ATC BERNARD

9 rue de l'Epargne

16340 L'ISLE-D'ESPAGNAC

Exercice clos le : 31 décembre 2020

APE : 4322B

SIRET : 48926087700027



SOMMAIRE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTES ANNUELS

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

ANNEXE COMPTABLE

Règles et méthodes comptables	7
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	9
Etat des dépréciations	12
Provisions risques/charges	13
Actif circulant - Créances	14
Entreprises liées	15
Comptes régularisation Actif	17
Composition du capital social	18
Tb var. capitaux propres	19
Etat des échéances des dettes	20
Cptes de régularisation Passif	21
Honoraires commiss. aux cptes	22
Les effectifs	23
Produits et charges exceptionnels	24
Transferts des charges	25
Commentaire	26

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Valeurs au 31/12/20			Valeurs au 31/12/19
	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	25 412	20 845	4 567	3 101
Autres immobilisations corporelles	17 496	15 172	2 324	1 765
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	4 752		4 752	6 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	96 071	42 517	53 554	53 026
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	47 657	7 551	40 107	45 160
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients	80 283		80 283	115 126
Clients douteux, litigieux	4 839	4 448	391	561
Clients Factures à établir	1 382		1 382	3 123
Personnel et comptes rattachés				89
Créances fiscales et sociales	5 394		5 394	8 744
Fournisseurs débiteurs	3 954		3 954	713
Débiteurs divers				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	100 168		100 168	100 168
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	503 973		503 973	454 465
Charges constatées d'avance (3)	583		583	4 009
TOTAL ACTIF CIRCULANT	748 232	11 999	736 233	732 157
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	844 302	54 515	789 787	785 184

BILAN - PASSIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19
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	353 659	284 896
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	141 499	138 762
SITUATION NETTE	497 358	425 859
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	497 358	425 859
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques		4 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		4 000
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	1 006	23 550
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	16 974	23 580
Fournisseurs	138 088	166 629
Fournisseurs, factures non parvenues	14 067	15 044
Dettes fiscales et sociales	102 325	108 871
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	3 060	1 220
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	16 911	16 432
TOTAL DETTES	292 429	355 325
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	789 787	785 184

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 682 742	100	1 755 889	100	-73 148	-4
Montant net du chiffre d'affaires	1 682 742	100	1 755 889	100	-73 148	-4
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	26 529	2	14 174	1	12 354	87
Autres produits	810		200		610	305
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 710 081	102	1 770 264	101	-60 184	-3
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	521 116	31	590 309	34	-69 193	-12
Variation de stocks	3 441		9 027	1	-5 586	-62
Autres achats et charges externes	302 533	18	311 280	18	-8 747	-3
Impôts, taxes et versements assimilés	12 959	1	9 816	1	3 142	32
Salaires et traitements	455 318	27	453 980	26	1 337	
Charges sociales	209 528	12	199 227	11	10 302	5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 781		2 513		267	11
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	6 076		2 475		3 600	145
Dotations aux provisions			1 000		-1 000	-100
Autres charges	6 502		1 223		5 279	432
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 520 253	90	1 580 851	90	-60 598	-4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	189 828	11	189 414	11	414	
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 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés	1 317		308		1 008	327
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 317		308		1 008	327
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	1 317		308		1 008	327
RÉSULTAT COURANT avant impôts	191 144	11	189 722	11	1 422	1
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			288		-288	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			288		-288	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	655		3 266		-2 611	-80
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	655		3 266		-2 611	-80
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-655		-2 978		2 323	78
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	48 990	3	47 982	3	1 008	2
TOTAL DES PRODUITS	1 711 398	102	1 770 861	101	-59 463	-3
TOTAL DES CHARGES	1 569 898	93	1 632 098	93	-62 200	-4
Bénéfice ou Perte	141 499	8	138 762	8	2 737	2

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 31/12/2020 dont le total est de 789 786,92 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 141 499,30 Euros.

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

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'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 31/12/2020 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° 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

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.
L'entité 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 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 ou dégressif 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 01/01/2020 au 31/12/2020

STOCKS

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

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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, agents & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			22 103		3 309
	Inst. générales, agents & aménagts divers			2 585		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				
		Matériel de bureau & mobilier informatique		15 021		1 497
		Emballages récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL		39 709		4 806
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			6 250		2 502
		TOTAL		6 250		2 502
		TOTAL GENERAL		94 370		7 308

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.	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.				25 412		
	Inst. gal. agen. amé. divers				2 585		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier	1 607		14 910		
		Emb. récupérables & divers					
		Immobilisations corporelles en cours					
		Avances et acomptes					
		TOTAL		1 607		42 908	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			4 000		4 752	
		TOTAL		4 000		4 752	
		TOTAL GENERAL		5 607		96 071	

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amortissements sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, dévelop.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	6 500			6 500
Terrains					
Constructions	Sur sol propre				
	Sur sol d'autrui				
	Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels		19 002	1 843		20 845
Autres immob. corporelles	Inst. générales agencem. amén.	1 689	259		1 947
	Matériel de transport				
	Mat. bureau et informatiq., mob.	12 545	679		13 224
	Emballages récupérables divers				
	TOTAL	33 236	2 781		36 017
	TOTAL GENERAL	39 736	2 781		42 517

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES		Mouv. net des amortissements 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						

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	5 938	3 025	1 413	7 551
Créances	6 138	3 050	4 740	4 448
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	12 076	6 076	6 153	11 999

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risque et charges dotée en 2019 était relative à un litige avec le fournisseur Parcours. Ce litige a été réglé durant 2020.

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	4 000,00		4 000,00		
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	4 000,00		4 000,00		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		6 075,83	10 152,95		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	51 098,65		3 441,22	47 657,43
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	51 098,65		3 441,22	47 657,43

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	4 752		4 752
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	4 839	4 839	
	Autres créances clients	81 664	81 664	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	5 394	5 394	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	(1) Montant	3 954	3 954	
	(2) des	583	583	
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			
TOTAUX		101 186	96 434	4 752

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	3 122	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	3 122	
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		8 400
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		8 400
Chiffre d'affaires	13 834	
Autres		
Charges diverses d'exploitation	1 910	
Charges de management fees		51 000

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	583
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	583

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 382
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	1 382

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	284 896	68 762		353 659
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	138 762	141 499	138 762	141 499
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	425 859	210 262	138 762	497 358

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	152 154	152 154		
Personnel & comptes rattachés	47 784	47 784		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	43 957	43 957		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	7 559	7 559		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 025	3 025		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 006	1 006		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	20 033	20 033		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 911	16 911		
TOTAUX	292 429	292 429		

- 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 01/01/2020 au 31/12/2020

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

16 911

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

16 911

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

14 067

Dettes fiscales et sociales

52 783

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

TOTAL DES CHARGES À PAYER

66 850

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 :	5 613	5 582
TOTAL	5 613	5 582

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

LES EFFECTIFS

Personnel salarié :

Ingénieurs et cadres

Agents de maîtrise

Employés et techniciens

Ouvriers

31/12/2020

31/12/2019

16,00

15,00

1,00

1,00

4,00

3,00

11,00

11,00

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AMENDES ET PENALITES	105	
DONS ET LIBERALITES	550	
TOTAL	655	

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGE EN NATURE	2 443		
REMBT FRAIS DE FORMATION ET DE REPARATION AUTOS	13 933		
TOTAL	16 376		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 192 66 4€, pour un impôt sur les sociétés de 48 990 €.

Covid19

La crise sanitaire (Covid 19) n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité et la trésorerie de l'entreprise, du fait des mesures préventives suivantes:

- apurement des jours de congés payés dans les limites fixées par les ordonnances Covid19;
- recours à l'activité partielle au titre des mois de mars à mai 2020 pour total d'allocations perçues s'élevant à 17 117 €;
- décalage de trois mois des charges sociales exigibles en février 2020, pour un montant total de 15K€.

L'EBE ressort à 177 846 € au 31/12/2020 contre 182 250 € au 31/12/2019, soit une variation à la baisse non significative malgré la crise sanitaire.

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 2020

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 30 MARS 2021

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 141.499,30 euros, décide de l'affecter ainsi qu'il suit :

- | | |
|--|-------------|
| - A titre de dividendes à l'associé unique | 70.000,00 € |
| - Le solde, au compte « autres réserves »..... | 71.499,30 € |

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 2021.

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 2017	-	40.000 €
31 décembre 2018	-	60.000 €
31 décembre 2019	-	70.000 €

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'Espagne,

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 31-12-2020

Assemblée Générale du 30 Mars 2021

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2020

A l'associé de la société 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 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie «Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels» du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020, à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions 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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes appliqués à la séparation des exercices sur les ventes ainsi qu'à l'encaissement des créances.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSÉS A L'ASSOCIE UNIQUE 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 à l'associé unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

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.

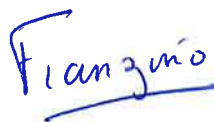
En outre :

- 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 12 Mars 2021

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT SYNTHESE**



Agathe FRANZINO

BILAN - ACTIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF

	Valeurs au 31/12/20			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/19
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	25 412	20 845	4 567	3 101
Autres immobilisations corporelles	17 496	15 172	2 324	1 765
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	4 752		4 752	6 250
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	96 071	42 517	53 554	53 026
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	47 657	7 551	40 107	45 160
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients	80 283		80 283	115 126
Clients douteux, litigieux	4 839	4 448	391	561
Clients Factures à établir	1 382		1 382	3 123
Personnel et comptes rattachés				89
Créances fiscales et sociales	5 394		5 394	8 744
Fournisseurs débiteurs	3 954		3 954	713
Débiteurs divers				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	100 168		100 168	100 168
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	503 973		503 973	454 465
Charges constatées d'avance (3)	583		583	4 009
TOTAL ACTIF CIRCULANT	748 232	11 999	736 233	732 157
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	844 302	54 515	789 787	785 184

BILAN - PASSIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

Capital (dont versé : 2 000)

Primes d'émission, de fusion, d'apport

Écarts de réévaluation

Écart d'équivalence

Réserves

Réserve légale

Réserves statutaires ou contractuelles

Réserves réglementées

Autres réserves

Report à nouveau

Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)

SITUATION NETTE

Subventions d'investissement

Provisions réglementées

TOTAL CAPITAUX PROPRES

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs

Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques

Provisions pour charges

TOTAL PROVISIONS

DETTES

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit

Emprunts et dettes financières diverses

Groupe et associés

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Fournisseurs

Fournisseurs, factures non parvenues

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés

Autres dettes

Instruments de trésorerie

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

Valeurs au 31/12/20	Valeurs au 31/12/19
2 000	2 000
200	200
353 659	284 896
141 499	138 762
497 358	425 859
497 358	425 859
	4 000
	4 000
1 006	23 550
16 974	23 580
138 088	166 629
14 067	15 044
102 325	108 871
3 060	1 220
16 911	16 432
292 429	355 325
789 787	785 184

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	1 682 742	100	1 755 889	100	-73 148	-4
Montant net du chiffre d'affaires	1 682 742	100	1 755 889	100	-73 148	-4
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	26 529	2	14 174	1	12 354	87
Autres produits	810		200		610	305
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 710 081	102	1 770 264	101	-60 184	-3
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	521 116	31	590 309	34	-69 193	-12
Variation de stocks	3 441		9 027	1	-5 586	-62
Autres achats et charges externes	302 533	18	311 280	18	-8 747	-3
Impôts, taxes et versements assimilés	12 959	1	9 816	1	3 142	32
Salaires et traitements	455 318	27	453 980	26	1 337	
Charges sociales	209 528	12	199 227	11	10 302	5
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	2 781		2 513		267	11
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	6 076		2 475		3 600	145
Dotations aux provisions			1 000		-1 000	-100
Autres charges	6 502		1 223		5 279	432
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 520 253	90	1 580 851	90	-60 598	-4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	189 828	11	189 414	11	414	
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 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Du 01/01/19 Au 31/12/19	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés	1 317		308		1 008	327
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 317		308		1 008	327
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	1 317		308		1 008	327
RÉSULTAT COURANT avant impôts	191 144	11	189 722	11	1 422	1
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion			288		-288	-100
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS			288		-288	-100
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	655		3 266		-2 611	-80
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	655		3 266		-2 611	-80
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-655		-2 978		2 323	78
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	48 990	3	47 982	3	1 008	2
TOTAL DES PRODUITS	1 711 398	102	1 770 861	101	-59 463	-3
TOTAL DES CHARGES	1 569 898	93	1 632 098	93	-62 200	-4
Bénéfice ou Perte	141 499	8	138 762	8	2 737	2

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 31/12/2020 dont le total est de 789 786,92 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 141 499,30 Euros.

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

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'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) n'a pas d'impact significatif en raison de son activité.

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 31/12/2020 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° 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

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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

L'entité 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 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 ou dégressif 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 01/01/2020 au 31/12/2020

STOCKS

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

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			22 103		3 309
	Inst. générales, agencts & aménagts divers			2 585		
	Autres immos corporelles					
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau & mobilier informatique			15 021		1 497
	Emballages récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		39 709		4 806
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			6 250		2 502
			TOTAL		6 250	
TOTAL GENERAL				94 370		7 308

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
			par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelop.	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.				25 412	
	Inst. gal. agen. amé. divers				2 585	
	Autres immos corporelles					
	Mat. bureau, inform., mobilier		1 607		14 910	
	Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL	1 607		42 908	
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières		4 000		4 752	
			TOTAL	4 000		4 752
TOTAL GENERAL			5 607		96 071	

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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		19 002	1 843		20 845
Inst. générales agencem. amén.		1 689	259		1 947
Autres immob. corporelles					
Mat. bureau et informatiq., mob.		12 545	679		13 224
Emballages récupérables divers					
TOTAL		33 236	2 781		36 017
TOTAL GENERAL		39 736	2 781		42 517

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS		REPRISES		Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL					
A. Immob. incorpor.	TOTAL					
Terrains						
Constr.						
Sur sol propre						
Sur sol autrui						
Inst. agenc. et amén.						
Inst. techn. mat. et outillage						
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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	5 938	3 025	1 413	7 551
Créances	6 138	3 050	4 740	4 448
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	12 076	6 076	6 153	11 999

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risque et charges dotée en 2019 était relative à un litige avec le fournisseur Parcours. Ce litige a été réglé durant 2020.

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	4 000,00		4 000,00		
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	4 000,00		4 000,00		
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		6 075,83	10 152,95		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	51 098,65		3 441,22	47 657,43
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	51 098,65		3 441,22	47 657,43

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	4 752		4 752
	Clients douteux ou litigieux	4 839	4 839	
	Autres créances clients	81 664	81 664	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres Taxe sur la valeur ajoutée	5 394	5 394	
	coll. publiques Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 954	3 954	
	Charges constatées d'avance	583	583	
TOTAUX		101 186	96 434	4 752
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(2) des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	3 122	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	3 122	
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		8 400
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		8 400
Chiffre d'affaires	13 834	
Autres		
Charges diverses d'exploitation	1 910	
Charges de management fees		51 000

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	583
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	583

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	1 382
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	1 382

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

DIFFÉRENTES CATÉGORIES DE TITRES	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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	284 896	68 762		353 659
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	138 762	141 499	138 762	141 499
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	425 859	210 262	138 762	497 358

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	152 154	152 154		
Personnel & comptes rattachés	47 784	47 784		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	43 957	43 957		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	7 559	7 559		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 025	3 025		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	1 006	1 006		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	20 033	20 033		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	16 911	16 911		
TOTAUX	292 429	292 429		

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 01/01/2020 au 31/12/2020

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	16 911
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	16 911

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	14 067
Dettes fiscales et sociales	52 783
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	66 850

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 :	5 613	5 582
TOTAL	5 613	5 582

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

LES EFFECTIFS

	31/12/2020	31/12/2019
Personnel salarié :	16,00	15,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	4,00	3,00
Ouvriers	11,00	11,00

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
AMENDES ET PENALITES	105	
DONS ET LIBERALITES	550	
TOTAL	655	

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGE EN NATURE	2 443		
REMBT FRAIS DE FORMATION ET DE REPARATION AUTOS	13 933		
TOTAL	16 376		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 192 66 4€, pour un impôt sur les sociétés de 48 990 €.

Covid19

La crise sanitaire (Covid 19) n'a pas eu d'impact significatif sur l'activité et la trésorerie de l'entreprise, du fait des mesures préventives suivantes:

- apurement des jours de congés payés dans les limites fixées par les ordonnances Covid19;
- recours à l'activité partielle au titre des mois de mars à mai 2020 pour total d'allocations perçues s'élevant à 17 117 €;
- décalage de trois mois des charges sociales exigibles en février 2020, pour un montant total de 15K€.

L'EBE ressort à 177 846 € au 31/12/2020 contre 182 250 € au 31/12/2019, soit une variation à la baisse non significative malgré la crise sanitaire.