

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 07/04/2022 sous le numéro de dépôt 1257

SAS ATC BERNARD

9 rue de l'Epargne

16340 L'ISLE-D'ESPAGNAC

Exercice clos le : 31 décembre 2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	15
Actif circulant - Créances	16
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 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au 31/12/20
	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)	111 910		111 910	41 910
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	28 319	22 569	5 750	4 567
Autres immobilisations corporelles	47 447	21 599	25 848	2 324
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	4 752
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	198 929	50 668	148 261	53 554
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	54 744	6 225	48 519	40 107
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients	121 981		121 981	80 283
Clients douteux, litigieux	4 083	3 765	318	391
Clients Factures à établir	5 801		5 801	1 382
Personnel et comptes rattachés				
Créances fiscales et sociales	12 038		12 038	5 394
Fournisseurs débiteurs	2 567		2 567	3 954
Débiteurs divers				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	150 608		150 608	100 168
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	469 685		469 685	503 973
Charges constatées d'avance (3)	4 711		4 711	583
TOTAL ACTIF CIRCULANT	826 217	9 991	816 227	736 233
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 025 147	60 659	964 488	789 787

BILAN - PASSIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PASSIF	Valeurs au 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
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	425 158	353 659
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	197 139	141 499
SITUATION NETTE	624 497	497 358
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	624 497	497 358
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	10 000	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	19 277	1 006
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 197	16 974
Fournisseurs	133 593	138 088
Fournisseurs, factures non parvenues	27 830	14 067
Dettes fiscales et sociales	108 322	102 325
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	13 244	3 060
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	17 529	16 911
TOTAL DETTES	329 991	292 429
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	964 488	789 787

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 143 538	100	1 682 742	100	460 797	27
Montant net du chiffre d'affaires	2 143 538	100	1 682 742	100	460 797	27
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 250				1 250	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	24 407	1	26 529	2	-2 122	-8
Autres produits	5 347		810		4 536	560
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 174 542	101	1 710 081	102	464 461	27
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	698 960	33	521 116	31	177 844	34
Variation de stocks	-1 685		3 441		-5 126	-149
Autres achats et charges externes	341 110	16	302 533	18	38 577	13
Impôts, taxes et versements assimilés	13 342	1	12 959	1	383	3
Salaires et traitements	575 519	27	455 318	27	120 201	26
Charges sociales	260 316	12	209 528	12	50 788	24
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	8 151		2 781		5 371	193
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	3 029		6 076		-3 046	-50
Dotations aux provisions	10 000				10 000	
Autres charges	3 407		6 502		-3 095	-48
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 912 149	89	1 520 253	90	391 896	26
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	262 393	12	189 828	11	72 565	38
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 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation	
					en valeur	en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés	946		1 317		-371	-28
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	946		1 317		-371	-28
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	946		1 317		-371	-28
RÉSULTAT COURANT avant impôts	263 338	12	191 144	11	72 194	38
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	250		655		-405	-62
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	250		655		-405	-62
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-250		-655		405	62
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	65 949	3	48 990	3	16 959	35
TOTAL DES PRODUITS	2 175 488	101	1 711 398	102	464 090	27
TOTAL DES CHARGES	1 978 348	92	1 569 898	93	408 450	26
Bénéfice ou Perte	197 139	9	141 499	8	55 640	39

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/2021 dont le total est de 964 488,03 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 197 139,21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/02/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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

La société a signé depuis 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 31/12/2021 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 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'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 commercial correspond à un fonds acquis à la création de la société pour 41 910 € avant son rachat par le Groupe Néothermie en 2011 et d'une acquisition en janvier 2021 auprès de l'entreprise Claude CHASSAING pour 70 000 €, d'un fonds d'installation et d'entretien d'équipements thermiques et de climatisation. Aucune dépréciation n'est à constater car ces deux fonds n'ont pas perdu de valeurs.

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 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 (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Les immobilisations financières sont composées des dépôts et cautionnements.

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.

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations	
					suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL		48 411		70 000
CORP.	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.				
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			25 412		2 907
	Inst. générales, agencts & aménagts divers			2 585		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				25 182
		Matériel de bureau & mobilier informatique		14 910		4 770
	Emballages récupérables & divers					
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL				42 908		32 859
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières			4 752		
TOTAL				4 752		
TOTAL GENERAL				96 071		102 859

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
				par virt poste	par cessions		
INCORP.	Frais d'établissement & développ.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				118 411	
CORP.	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					28 319	
	Inst. gal. agen. amé. divers					2 585	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport				25 182	
		Mat. bureau, inform., mobilier				19 680	
	Emb. récupérables & divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
TOTAL						75 766	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					4 752	
TOTAL						4 752	
TOTAL GENERAL						198 929	

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 500			6 500
TOTAL	6 500			6 500
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	20 845	1 724		22 569
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	1 947	259		2 206
Matériel de transport		4 424		4 424
Mat. bureau et informatiq., mob.	13 224	1 745		14 970
Emballages récupérables divers				
TOTAL	36 017	8 151		44 168
TOTAL GENERAL	42 517	8 151		50 668

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'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
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
---------	--	------------------------------------	---------------	--	------------------------------------

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

--	--	--	--

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Immob. financières				
Titres mis en équivalence				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	7 551	1 550	2 875	6 225
Créances	4 448	1 480	2 163	3 765
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	11 999	3 029	5 038	9 991

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risque et charges correspond à une provision pour litige avec un client.

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		10 000,00			10 000,00
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		10 000,00			10 000,00

Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :

d'exploitation	13 029,48	5 037,63
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	4 083	4 083	
	Autres créances clients	127 782	127 782	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 227	3 227	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	8 811	8 811	
	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)	2 567	2 567	
	Charges constatées d'avance	4 711	4 711	
TOTAUX		155 932	151 180	4 752
Renvois	(1) Montant			
	(2) des			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	5 046	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	5 046	
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		7 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		19 277
Total des dettes		26 477
Chiffre d'affaires	31 256	
Autres		
Achats diverses	365	
Management fees		54 000

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 711
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 711

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	5 801
Autres créances	3 227
Disponibilités	
TOTAL	9 028

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	353 659	71 499		425 158
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	141 499	197 139	141 499	197 139
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	497 358	268 639	141 499	624 497

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	161 423	161 423		
Personnel & comptes rattachés	58 304	58 304		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	35 873	35 873		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	10 389	10 389		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 756	3 756		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	19 277	19 277		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	23 440	23 440		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 529	17 529		
TOTAUX	329 991	329 991		

- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	17 529
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	17 529

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	27 830
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	64 295
TOTAL DES CHARGES À PAYER	92 125

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDIT SYNTHESE

19 avenue de Messine

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 :	5 696	5 613
TOTAL	5 696	5 613

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	18,00	16,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5,00	4,00
Ouvriers	12,00	11,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
DONS, MECENAT	250	
TOTAL	250	

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGE EN NATURE	2 443		
IJSS, REMBOURSEMENT DE DEPENSES DE FORMATION	16 926		
TOTAL	19 369		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Intégration fiscale

Au titre de la 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 265 408 € pour un impôt sur les sociétés s'élevant à 65 949 €.

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 2021

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 29 MARS 2022

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 197.139,21 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 »..... | 127.139,21 € |

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 2022.

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 2018	-	60.000 €
31 décembre 2019	-	70.000 €
31 décembre 2020	-	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 31-12-2021

Assemblée Générale du 29 Mars 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2021

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 2021, 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 2021, 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 achats ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

VÉRIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

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.

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.

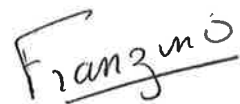
En outre :

- 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 11 mars 2022

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT SYNTHESE**

A handwritten signature in black ink, reading 'Franzino', with a horizontal line underneath the name.

Agathe FRANZINO

SAS ATC BERNARD

9 rue de l'Epargne

16340 L'ISLE-D'ESPAGNAC

Exercice clos le : 31 décembre 2021

APE : 4322B

SIRET : 48926087700027



SOMMAIRE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMPTES ANNUELS

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

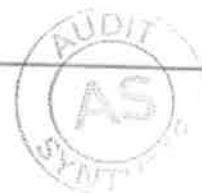
ANNEXE COMPTABLE

Règles et méthodes comptables	9
Etat des immobilisations	9
Etat des amortissements	12
Etat des dépréciations	13
Provisions risques/charges	15
Actif circulant - Créances	16
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 01/01/2021 au 31/12/2021

ACTIF	Valeurs au 31/12/21			Valeurs au
	Val. Brutes	Amort. & dépréc.	Val. Nettes	31/12/20
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)	111 910		111 910	41 910
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	28 319	22 569	5 750	4 567
Autres immobilisations corporelles	47 447	21 599	25 848	2 324
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	4 752
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ	198 929	50 668	148 261	53 554
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	54 744	6 225	48 519	40 107
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients	121 981		121 981	80 283
Clients douteux, litigieux	4 083	3 765	318	391
Clients Factures à établir	5 801		5 801	1 382
Personnel et comptes rattachés				
Créances fiscales et sociales	12 038		12 038	5 394
Fournisseurs débiteurs	2 567		2 567	3 954
Débiteurs divers				
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	150 608		150 608	100 168
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	469 685		469 685	503 973
Charges constatées d'avance (3)	4 711		4 711	583
TOTAL ACTIF CIRCULANT	826 217	9 991	816 227	736 233
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 025 147	60 659	964 488	789 787

BILAN - PASSIF



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/21	Valeurs au 31/12/20
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	425 158	353 659
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	197 139	141 499
SITUATION NETTE	624 497	497 358
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	624 497	497 358
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 000	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	10 000	
DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Groupe et associés	19 277	1 006
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	10 197	16 974
Fournisseurs	133 593	138 088
Fournisseurs, factures non parvenues	27 830	14 067
Dettes fiscales et sociales	108 322	102 325
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	13 244	3 060
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	17 529	16 911
TOTAL DETTES	329 991	292 429
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	964 488	789 787

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 143 538	100	1 682 742	100	460 797	27
Montant net du chiffre d'affaires	2 143 538	100	1 682 742	100	460 797	27
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 250				1 250	
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	24 407	1	26 529	2	-2 122	-8
Autres produits	5 347		810		4 536	560
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 174 542	101	1 710 081	102	464 461	27
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	698 960	33	521 116	31	177 844	34
Variation de stocks	-1 685		3 441		-5 126	-149
Autres achats et charges externes	341 110	16	302 533	18	38 577	13
Impôts, taxes et versements assimilés	13 342	1	12 959	1	383	3
Salaires et traitements	575 519	27	455 318	27	120 201	26
Charges sociales	260 316	12	209 528	12	50 788	24
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	8 151		2 781		5 371	193
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	3 029		6 076		-3 046	-50
Dotations aux provisions	10 000				10 000	
Autres charges	3 407		6 502		-3 095	-48
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 912 149	89	1 520 253	90	391 896	26
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	262 393	12	189 828	11	72 565	38
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice ou perte transférée						
Perte ou bénéfice transféré						

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

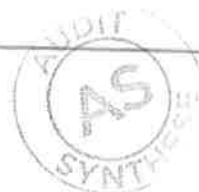
Du 01/01/2021 au 31/12/2021

	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Du 01/01/20 Au 31/12/20	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés	946		1 317		-371	-28
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	946		1 317		-371	-28
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	946		1 317		-371	-28
RÉSULTAT COURANT avant impôts	263 338	12	191 144	11	72 194	38
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Reprises sur provisions, dépréciations, transfert de charges						
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS						
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion	250		655		-405	-62
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	250		655		-405	-62
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-250		-655		405	62
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	65 949	3	48 990	3	16 959	35
TOTAL DES PRODUITS	2 175 488	101	1 711 398	102	464 090	27
TOTAL DES CHARGES	1 978 348	92	1 569 898	93	408 450	26
Bénéfice ou Perte	197 139	9	141 499	8	55 640	39



ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 31/12/2021 dont le total est de 964 488,03 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 197 139,21 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

Ces comptes annuels ont été établis le 18/02/2022.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

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

La société a signé depuis 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 31/12/2021 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 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'entité a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 commercial correspond à un fonds acquis à la création de la société pour 41 910 € avant son rachat par le Groupe Néothermie en 2011 et d'une acquisition en janvier 2021 auprès de l'entreprise Claude CHASSAING pour 70 000 €, d'un fonds d'installation et d'entretien d'équipements thermiques et de climatisation. Aucune dépréciation n'est à constater car ces deux fonds n'ont pas perdu de valeurs.

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 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 (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

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 immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

Les immobilisations financières sont composées des dépôts et cautionnements.

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.

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORP.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	48 411		70 000
	Terrains				
CORP.	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		25 412		2 907
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	2 585		
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			25 182
		Matériel de bureau & mobilier informatique	14 910		4 770
		Emballages récupérables & divers			
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	42 908		32 859
FIN.	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts et autres immobilisations financières		4 752		
		TOTAL	4 752		
TOTAL GENERAL			96 071		102 859

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légal/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			118 411	
	Terrains					
CORP.	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				28 319	
		Inst. gal. agen. amé. divers			2 585	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			25 182	
		Mat. bureau, inform., mobilier			19 680	
		Emb. récupérables & divers				
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL			75 766	
FIN.	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts & autres immob. financières				4 752	
		TOTAL			4 752	
TOTAL GENERAL					198 929	

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 500			6 500
TOTAL	6 500			6 500
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	20 845	1 724		22 569
Autres immos corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	1 947	259		2 206
Matériel de transport		4 424		4 424
Mat. bureau et informatiq., mob.	13 224	1 745		14 970
Emballages récupérables divers				
TOTAL	36 017	8 151		44 168
TOTAL GENERAL	42 517	8 151		50 668

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immos incorporelles							
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
---------	--	---------------------------------------	---------------	--	---------------------------------------

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	7 551	1 550	2 875	6 225
Créances	4 448	1 480	2 163	3 765
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	11 999	3 029	5 038	9 991

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

La provision pour risque et charges correspond à une provision pour litige avec un client.

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		10 000,00			10 000,00
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		10 000,00			10 000,00
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
d'exploitation		13 029,48	5 037,63		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	4 083	4 083	
	Autres créances clients	127 782	127 782	
ACTIF CIRCULANT	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 227	3 227	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	8 811	8 811	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
Renvois	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	2 567	2 567	
	Charges constatées d'avance	4 711	4 711	
	TOTAUX	155 932	151 180	4 752
(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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	5 046	
Autres créances		
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	5 046	
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		7 200
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		19 277
Total des dettes		26 477
Chiffre d'affaires	31 256	
Autres		
Achats diverses	365	
Management fees		54 000

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 711
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 711

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	5 801
Autres créances	3 227
Disponibilités	
TOTAL	9 028

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	353 659	71 499		425 158
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	141 499	197 139	141 499	197 139
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	497 358	268 639	141 499	624 497

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

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	161 423	161 423		
Personnel & comptes rattachés	58 304	58 304		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	35 873	35 873		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	10 389	10 389		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 756	3 756		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)	19 277	19 277		
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	23 440	23 440		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	17 529	17 529		
TOTAUX	329 991	329 991		

- 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 01/01/2021 au 31/12/2021

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	17 529
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	17 529

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	27 830
Dettes fiscales et sociales	64 295
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	92 125

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDIT SYNTHESE

19 avenue de Messine

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 :	5 696	5 613
TOTAL	5 696	5 613

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

LES EFFECTIFS

	31/12/2021	31/12/2020
Personnel salarié :	18,00	16,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5,00	4,00
Ouvriers	12,00	11,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
DONS, MECENAT	250	
TOTAL	250	

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGE EN NATURE	2 443		
IJSS, REMBOURSEMENT DE DEPENSES DE FORMATION	16 926		
TOTAL	19 369		

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2021 au 31/12/2021

Intégration fiscale

Au titre de la 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 265 408 € pour un impôt sur les sociétés s'élevant à 65 949 €.