

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 14/04/2023 sous le numéro de dépôt 1459

SAS ATC BERNARD

9 rue de l'Epargne

16340 L'ISLE-D'ESPAGNAC

Exercice clos le : 31 décembre 2022

APE : 4322B

SIRET : 48926087700027

Certifié Conforme
A. Abin

SOMMAIRE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMPTES ANNUELS	3
Bilan - Actif	4
Bilan - Passif	5
Compte de résultat synthétique	6
Compte de résultat synthétique	7
ANNEXE COMPTABLE	9
Règles et méthodes comptables	9
Etat des immobilisations	12
Etat des amortissements	14
Etat des dépréciations	16
Provisions risques/charges	17
Actif circulant - Créances	18
Entreprises liées	19
Comptes régularisation Actif	20
Composition du capital social	21
Tb var. capitaux propres	22
Etat des échéances des dettes	23
Cptes de régularisation Passif	24
Honoraires commiss. aux cptes	25
Les effectifs	26
Transferts des charges	27
Commentaire	28

COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au 31/12/21
	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	111 910
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	31 955	24 773	7 183	5 750
Autres immobilisations corporelles	54 271	31 698	22 573	25 848
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	209 390	62 970	146 419	148 261
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	65 239	6 642	58 597	48 519
Avances et acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	
Créances				
Clients	144 410		144 410	121 981
Clients douteux, litigieux	2 278	1 995	283	318
Clients Factures à établir				5 801
Personnel et comptes rattachés				
Créances fiscales et sociales	9 826		9 826	12 038
Fournisseurs débiteurs				2 567
Groupe et associés	12 513		12 513	
Débiteurs divers	2 862		2 862	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	252 388		252 388	150 608
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	444 250		444 250	469 685
Charges constatées d'avance (3)	5 960		5 960	4 711
TOTAL ACTIF CIRCULANT	940 726	8 637	932 089	816 227
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 150 116	71 607	1 078 508	964 488

BILAN - PASSIF

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF

CAPITAUX PROPRES

	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
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	552 297	425 158
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	165 011	197 139
SITUATION NETTE	719 508	624 497
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	719 508	624 497

AUTRES FONDS PROPRES

Produit des émissions de titres participatifs
Avances conditionnées

TOTAL AUTRES FONDS PROPRES

PROVISIONS

Provisions pour risques	10 000	10 000
Provisions pour charges		

TOTAL PROVISIONS

10 000 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
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 802	10 197
Fournisseurs	188 115	133 593
Fournisseurs, factures non parvenues	25 527	27 830
Dettes fiscales et sociales	99 849	108 322
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 731	13 244
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	18 977	17 529
TOTAL DETTES	349 000	329 991

Écarts de conversion passif

TOTAL GÉNÉRAL

1 078 508 964 488

COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur en %	
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 010 620	100	2 143 538	100	-132 919	-6
Montant net du chiffre d'affaires	2 010 620	100	2 143 538	100	-132 919	-6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 333		1 250		2 083	167
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	27 342	1	24 407	1	2 935	12
Autres produits	481		5 347		-4 866	-91
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 041 777	102	2 174 542	101	-132 765	-6
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	699 640	35	698 960	33	680	
Variation de stocks	-10 495	-1	-1 685		-8 810	-523
Autres achats et charges externes	328 068	16	341 110	16	-13 042	-4
Impôts, taxes et versements assimilés	14 457	1	13 342	1	1 115	8
Salaires et traitements	539 636	27	575 519	27	-35 883	-6
Charges sociales	238 772	12	260 316	12	-21 544	-8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amorts	12 302	1	8 151		4 151	51
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	2 400		3 029		-630	-21
Dotations aux provisions			10 000		-10 000	-100
Autres charges	4 300		3 407		893	26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 829 082	91	1 912 149	89	-83 068	-4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	212 695	11	262 393	12	-49 698	-19
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 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés	2 343		946		1 397	148
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 343		946		1 397	148
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	2 343		946		1 397	148
RÉSULTAT COURANT avant impôts	215 038	11	263 338	12	-48 300	-18
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		-250	-100
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			250		-250	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-250		250	100
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	50 027	2	65 949	3	-15 922	-24
TOTAL DES PRODUITS	2 044 120	102	2 175 488	101	-131 368	-6
TOTAL DES CHARGES	1 879 109	93	1 978 348	92	-99 240	-5
Bénéfice ou Perte	165 011	8	197 139	9	-32 128	-16

ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 dont le total est de 1 078 508,31 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 165 010,96 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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 31/12/2022 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° 2022-06 du 4 novembre 2022.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

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

L'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

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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, 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 aucun indice de perte de valeur n'a été identifié.

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 (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 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 composées des dépôts et cautionnements.

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

STOCKS

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

Option de traitement des charges financières :

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

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et 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 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORA BLES		Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
		Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	118 411	
		Terrains			
		Constructions			
CORPORELLES		Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
		Installations techniques, matériel & outillage industriels	28 319		3 636
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	2 585		
		Autres immos corporelles	25 182		6 824
		Matériel de bureau & mobilier informatique	19 680		
		Emballages récupérables & divers			
		Immobilisations corporelles en cours			
		Avances et acomptes			
		TOTAL	75 766		10 460
FINANCIERES		Participations évaluées par mise en équivalence			
		Autres participations			
		Autres titres immobilisés			
		Prêts et autres immobilisations financières	4 752		
		TOTAL	4 752		
		TOTAL GENERAL	198 929		10 460

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPOR.		Frais d'établissement & dévelop.				
		TOTAL				
CORPORELLES		Autres postes d'immob. incorporelles			118 411	
		TOTAL				
		Terrains				
		Constructions				
		Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons			31 955	
		Inst. techniques, matériel & outillage indust.			2 585	
		Inst. gal. agen. amé. divers			32 006	
		Autres immos corporelles			19 680	
FINANCIERES		Matériel de transport				
		Mat. bureau, inform., mobilier				
		Emb. récupérables & divers				
		Immobilisations corporelles en cours				
		Avances et acomptes				
		TOTAL			86 226	
FINANCIERES		Particip. évaluées par mise en équivalence				
		Autres participations				
		Autres titres immobilisés				
		Prêts & autres immob. financières			4 752	
		TOTAL			4 752	
		TOTAL GENERAL			209 389	

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	22 569	2 204		24 773
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	2 206	155		2 361
Matériel de transport	4 424	7 855		12 278
Mat. bureau et informatiq., mob.	14 970	2 089		17 058
Emballages récupérables divers				
TOTAL	44 168	12 302		56 470
TOTAL GENERAL	50 668	12 302		62 970

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissement							
Fonds commercial							
Autres immob. corporelles							
TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

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

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Primes de remboursement des obligations

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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				
Immobs financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	6 225	1 036	620	6 642
Créances	3 765	1 364	3 134	1 995
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	9 991	2 400	3 753	8 637

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	2 399,79	3 753,35
financières		
exceptionnelles		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 752		4 752
	Clients douteux ou litigieux	2 278	2 278	
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	144 410	144 410	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres	9 826	9 826	
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	12 513	12 513	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 862	3 862	
	Charges constatées d'avance	5 960	5 960	
TOTAUX		183 601	178 849	4 752
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	(1) 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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	6 502	
Autres créances		12 513
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	6 502	12 513
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		6 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		6 000
Chiffre d'affaires	43 642	
Autres		
Management fees		60 000

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 960
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 960

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	
Autres créances	2 862
Disponibilités	
TOTAL	2 862

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	2 000			2 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	200			200
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	425 158	127 139		552 297
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	197 139	165 011	197 139	165 011
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	624 497	292 150	197 139	719 508

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	213 642	213 642		
Personnel & comptes rattachés	44 934	44 934		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	43 846	43 846		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	7 663	7 663		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 405	3 405		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	16 533	16 533		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	18 977	18 977		
TOTAUX	349 000	349 000		

- 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 01/01/2022 au 31/12/2022

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 dépannage. Il est facturé et comptabilisé à la signature du contrat. Un produit constaté d'avance est calculé et comptabilisé à la clôture de l'exercice à ce titre.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 977
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	18 977

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	25 527
Dettes fiscales et sociales	49 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	74 668

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

COMMISSAIRES AUX COMPTES

AUDIT SYNTHESE

19 avenue de Messine

75008 PARIS 8EME ARRONDISSEMENT

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

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

Exercice

Exercice N-1

5 766

5 696

TOTAL

5 766

5 696

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	18,00	18,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5,00	5,00
Ouvriers	12,00	12,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	2 443		
REMBOURSEMENT ASSURANCES	13 421		
REMBOURSEMENT ISS & COMPLEMENT IJ	3 088		
REMBOURSEMENT DEPENSES DE FORMATION	4 636		
TOTAL	23 589		

ANNEXE COMPTABLE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Intégration fiscale

Au titre de la convention d'intégration fiscale signée le 1er Février 2017 (date d'effet au 1er Janvier 2018) avec la SAS NEOTHERMIE, le résultat de la société est imposé comme si elle n'était pas membre d'un groupe fiscalement intégré.

Le résultat fiscal déclaré par la SAS NEOTHERMIE pour le compte de la société s'élève à 217 108 euros pour un impôt sur les sociétés s'élevant à 50 027 euros.



— AUDIT —
SYNTHESE

ATC BERNARD

Société par actions simplifiée au capital de 2 000 €

Siège social : 9 rue de l'Epargne,

16340, 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 31-12-2022

Assemblée Générale du 23 Mars 2023

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Relatif à l'exercice de 12 mois clos le 31/12/2022

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 2022, 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 2022, à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

En application des dispositifs des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

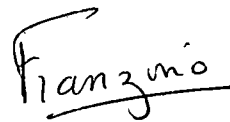
En outre :

- 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 8 mars 2023

**LE COMMISSAIRE AUX COMPTES
AUDIT SYNTHESE**

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

Agathe FRANZINO



COMPTES ANNUELS

BILAN - ACTIF



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

ACTIF

	Valeurs au 31/12/22			Valeurs au 31/12/21
	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	111 910
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	31 955	24 773	7 183	5 750
Autres immobilisations corporelles	54 271	31 698	22 573	25 848
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	209 390	62 970	146 419	148 261
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	65 239	6 642	58 597	48 519
Avances et acomptes versés sur commandes	1 000		1 000	
Créances				
Clients	144 410		144 410	121 981
Clients douteux, litigieux	2 278	1 995	283	318
Clients Factures à établir				5 801
Personnel et comptes rattachés				
Créances fiscales et sociales	9 826		9 826	12 038
Fournisseurs débiteurs				2 567
Groupe et associés	12 513		12 513	
Débiteurs divers	2 862		2 862	
Capital souscrit - appelé non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	252 388		252 388	150 608
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	444 250		444 250	469 685
Charges constatées d'avance (3)	5 960		5 960	4 711
TOTAL ACTIF CIRCULANT	940 726	8 637	932 089	816 227
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF GÉNÉRAL	1 150 116	71 607	1 078 508	964 488

BILAN - PASSIF



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

PASSIF	Valeurs au 31/12/22	Valeurs au 31/12/21
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	552 297	425 158
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	165 011	197 139
SITUATION NETTE	719 508	624 497
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	719 508	624 497
AUTRES FONDS PROPRES		
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS		
Provisions pour risques	10 000	10 000
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS	10 000	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
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	14 802	10 197
Fournisseurs	188 115	133 593
Fournisseurs, factures non parvenues	25 527	27 830
Dettes fiscales et sociales	99 849	108 322
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés		
Autres dettes	1 731	13 244
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	18 977	17 529
TOTAL DETTES	349 000	329 991
Écarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	1 078 508	964 488



COMPTE DE RÉSULTAT SYNTHÉTIQUE

SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits d'exploitation						
Ventes de marchandises						
Production vendue (biens et services)	2 010 620	100	2 143 538	100	-132 919	-6
Montant net du chiffre d'affaires	2 010 620	100	2 143 538	100	-132 919	-6
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	3 333		1 250		2 083	167
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges	27 342	1	24 407	1	2 935	12
Autres produits	481		5 347		-4 866	-91
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	2 041 777	102	2 174 542	101	-132 765	-6
Charges d'exploitation						
Achats de marchandises						
Variation de stocks						
Achats de matières premières et autres approvisionnements	699 640	35	698 960	33	680	
Variation de stocks	-10 495	-1	-1 685		-8 810	-523
Autres achats et charges externes	328 068	16	341 110	16	-13 042	-4
Impôts, taxes et versements assimilés	14 457	1	13 342	1	1 115	8
Salaires et traitements	539 636	27	575 519	27	-35 883	-6
Charges sociales	238 772	12	260 316	12	-21 544	-8
Dot. aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dot. aux amort.	12 302	1	8 151		4 151	51
Sur immobilisations : dot. aux dépréc.						
Sur actif circulant : dot. aux dépréc.	2 400		3 029		-630	-21
Dotations aux provisions			10 000		-10 000	-100
Autres charges	4 300		3 407		893	26
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 829 082	91	1 912 149	89	-83 068	-4
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	212 695	11	262 393	12	-49 698	-19

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 01/01/2022 au 31/12/2022

	Du 01/01/22 Au 31/12/22	% CA	Du 01/01/21 Au 31/12/21	% CA	Variation en valeur	en %
Produits financiers						
De participation						
Autres valeurs mob. créances d'actif immo.						
Autres intérêts et produits assimilés	2 343		946		1 397	148
Reprises sur prov., dépréciations, transferts						
Différences positives de change						
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement						
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	2 343		946		1 397	148
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	2 343		946		1 397	148
RÉSULTAT COURANT avant impôts	215 038	11	263 338	12	-48 300	-18
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		-250	-100
Sur opérations en capital						
Dot. amortissements, dépréciations, prov.						
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES			250		-250	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-250		250	100
Participation des salariés aux résultats						
Impôt sur les bénéfices	50 027	2	65 949	3	-15 922	-24
TOTAL DES PRODUITS	2 044 120	102	2 175 488	101	-131 368	-6
TOTAL DES CHARGES	1 879 109	93	1 978 348	92	-99 240	-5
Bénéfice ou Perte	165 011	8	197 139	9	-32 128	-16



ANNEXE COMPTABLE

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BENOARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 31/12/2022 dont le total est de 1 078 508,31 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 165 010,96 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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 31/12/2022 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° 2022-06 du 4 novembre 2022.

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

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

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

Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

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

Fonds commercial :

Durée d'utilisation non limitée

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

L'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

ANNEXE COMPTABLE



Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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, 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 aucun indice de perte de valeur n'a été identifié.

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 (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 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 composées des dépôts et cautionnements.

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

STOCKS

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

Option de traitement des charges financières :

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

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et 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 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation acquisitions
INCORPORA- BLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	118 411	
	Terrains			
CORPORELLES	Constructions	Sur sol propre		
		Sur sol d'autrui		
		Inst. générales, agencets & aménagts construct.		
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		28 319	3 636
		Inst. générales, agencets & aménagts divers	2 585	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	25 182	6 824
		Matériel de bureau & mobilier informatique	19 680	
		Emballages récupérables & divers		
	Immobilisations corporelles en cours			
	Avances et acomptes			
FINANCIERES		TOTAL	75 766	10 460
	Participations évaluées par mise en équivalence			
	Autres participations			
	Autres titres immobilisés			
	Prêts et autres immobilisations financières		4 752	
		TOTAL	4 752	
		TOTAL GENERAL	198 929	10 460

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des	Réévaluation
				par virt poste	par cessions	immob. fin ex.	légale/Valeur d'origine
INCORP.	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL				118 411	
	Terrains						
CORPORELLES		Sur sol propre					
	Constructions	Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					31 955	
		Inst. gal. agen. amé. divers				2 585	
	Autres immos	Matériel de transport				32 006	
	corporelles	Mat. bureau, inform., mobilier				19 680	
		Emb. récupérables & divers					
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
		TOTAL				86 226	
FINANCIERE	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières					4 752	
		TOTAL				4 752	
		TOTAL GENERAL				209 389	

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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					
Sur sol propre					
Constructions					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		22 569	2 204		24 773
Autres					
Inst. générales agencem. amén.		2 206	155		2 361
Autres immobs corporelles					
Matériel de transport		4 424	7 855		12 278
Mat. bureau et informatiq., mob.		14 970	2 089		17 058
Emballages récupérables divers					
TOTAL		44 168	12 302		56 470
TOTAL GENERAL		50 668	12 302		62 970

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 immobs incorporelles						
TOTAL						
Terrains						
Constr. sur terrain propre	Sur sol propre					
	Sur sol autrui					
	Inst. agenc. et amén.					
Inst. techn. mat. et outillage						
A. Immo. corp. autres	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 a la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Primes de remboursement des obligations

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATTILIO

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

MOUVEMENTS DES DÉPRÉCIATIONS

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

RUBRIQUES	Dépréciations début de l'exercice	Augmentations dotations de l'exercice	Diminutions reprises de l'exercice	Dépréciations fin de l'exercice
Frais d'établissement, de recherche et de développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Sur sol propre				
Constructions				
Sur sol d'autrui				
Inst. gales agen. aménag. constr.				
Inst. techniques matériel et outillage industriels				
Inst. gales agen. aménag. divers				
Autres immob. corporelles				
Matériel de transport				
Mat. bureau et mob. informatique				
Emballages récupérables divers				
Titres mis en équivalence				
Immob. financières				
Titres de participations				
Autres				
TOTAL				
Stocks	6 225	1 036	620	6 642
Créances	3 765	1 364	3 134	1 995
Valeurs mobilières de placement				
TOTAL GÉNÉRAL	9 991	2 400	3 753	8 637

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC HESERD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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		2 399,79	3 753,35		
financières					
exceptionnelles					

ANNEXE COMPTABLE



Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	2 278	2 278	
	Autres créances clients	144 410	144 410	
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	9 826	9 826	
	coll. publiques			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	12 513	12 513	
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	3 862	3 862	
Charges constatées d'avance		5 960	5 960	
TOTAUX		183 601	178 849	4 752
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

ANNEXE COMPTABLE



Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	6 502	
Autres créances		12 513
Capital souscrit appelé, non versé		
Total des créances	6 502	12 513
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		6 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total des dettes		6 000
Chiffre d'affaires	43 642	
Autres		
Management fees		60 000

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 960
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	5 960

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	
Autres créances	2 862
Disponibilités	
TOTAL	2 862

ANNEXE COMPTABLE



Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 01/01/2022 au 31/12/2022

TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	SOLDE INITIAL	AUGMENTATION	DIMINUTION	SOLDE FINAL
Capital social	2 000			2 000
Primes liées au capital social				
Ecart de réévaluation				
Réserves				
Réserve légale	200			200
Réserves indisponibles				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	425 158	127 139		552 297
Écart d'équivalence				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	197 139	165 011	197 139	165 011
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL	624 497	292 150	197 139	719 508

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BEAUMARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	213 642	213 642		
Personnel & comptes rattachés	44 934	44 934		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	43 846	43 846		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée	7 663	7 663		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	3 405	3 405		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	16 533	16 533		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	18 977	18 977		
TOTAUX	349 000	349 000		

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 01/01/2022 au 31/12/2022

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 dépannage. Il est facturé et comptabilisé à la signature du contrat. Un produit constaté d'avance est calculé et comptabilisé à la clôture de l'exercice à ce titre.

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	18 977
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	18 977

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	25 527
Dettes fiscales et sociales	49 141
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL DES CHARGES À PAYER	74 668

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERTHOD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

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 :	5 766	5 696
TOTAL	5 766	5 696

ANNEXE COMPTABLE



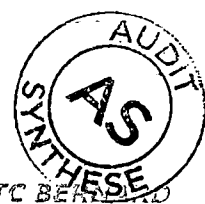
SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

LES EFFECTIFS

	31/12/2022	31/12/2021
Personnel salarié :	18,00	18,00
Ingénieurs et cadres	1,00	1,00
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	5,00	5,00
Ouvriers	12,00	12,00
Personnel mis à disposition :		
Ingénieurs et cadres		
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens		
Ouvriers		

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BEAULIEUX

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
AVANTAGES EN NATURE VEHICULE	2 443		
REMBOURSEMENT ASSURANCES	13 421		
REMBOURSEMENT ISS & COMPLEMENT IJ	3 088		
REMBOURSEMENT DEPENSES DE FORMATION	4 636		
TOTAL	23 589		

ANNEXE COMPTABLE



SAS ATC BERNARD

Du 01/01/2022 au 31/12/2022

Intégration fiscale

Au titre de la convention d'intégration fiscale signée le 1er Février 2017 (date d'effet au 1er Janvier 2018) avec la SAS NEOTHERMIE, le résultat de la société est imposé comme si elle n'était pas membre d'un groupe fiscalement intégré.

Le résultat fiscal déclaré par la SAS NEOTHERMIE pour le compte de la société s'élève à 217 108 euros pour un impôt sur les sociétés s'élevant à 50 027 euros.

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 2022

DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
EN DATE DU 23 MARS 2023

DEUXIEME DECISION

L'associé unique, après avoir constaté que les comptes de l'exercice font apparaître un bénéfice de 165.010,96 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 »	95.010,96 €

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 2023, par versement en numéraire et/ou inscription en compte courant.

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 2019	-	70.000 €
31 décembre 2020	-	70.000 €
31 décembre 2021	-	70.000 €

Certifié conforme.

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

