

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1995 B 00520

Numéro SIREN : 400 257 382

Nom ou dénomination : A.T.C.

Ce dépôt a été enregistré le 25/01/2021 sous le numéro de dépôt B2021/001951

Désignation de l'entreprise : SAS ATC-FOREIGN OFFICE

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 1 2

Adresse de l'entreprise 1389 L Occitane 31670 LABEGE

Durée de l'exercice précédent * 1 2

Número SIRET* 4 0 0 2 5 7 3 8 2 0 0 0 4 6

Néant *

				Exercice N clos le.			
				3 0 0 6 2 0 2 0			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2			
				Net 3			
Capital souscrit non appelé (I)		AA					
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC		
		Frais de développement *	CX	69 941	CQ	69 941	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG		
		Fonds commercial (1)	AH	2 951	AI	2 951	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	56 684	AU	49 894	6 790
Immobilisations en cours		AV		AW			
Avances et acomptes		AX		AY			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU	15	CV	15	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD		BE		
	Prêts	BF		BG			
	Autres immobilisations financières *	BH	10 096	BI	10 096		
TOTAL (II)		BJ	139 687	BK	119 835	19 852	
STOCKS*	Matières premières, approvisionnements	BL		BM			
	En cours de production de biens	BN		BO			
	En cours de production de services	BP		BQ			
	Produits intermédiaires et finis	BR		BS			
	Marchandises	BT	1 680	BU	1 680		
	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW			
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	542 555	BY	1 313	541 243
		Autres créances (3)	BZ	8 266	CA	8 266	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:	CD		CE		
Disponibilités		CF	150 632	CG	150 632		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI			
	TOTAL (III)	CJ	703 134	CK	1 313	701 821	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	842 821	1A	121 147	721 673	

Envois : (1) Dont droit au bail :

(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :

CP

(3) Part à plus d'un an :

CR

Cause de réserve propriété : *

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2020

Désignation de l'entreprise		SAS ATC-FOREIGN OFFICE		Exercice N	
				Néant ☐	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :)	DA	50 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	522		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	5 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE			
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF			
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	137 298		
	Report à nouveau	DH			
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	16 459		
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK			
	TOTAL (I)	DL	209 278		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
		Avances conditionnées	DN		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DO			
	Provisions pour charges	DP	50 000		
	TOTAL (III)	DR	50 000		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU			
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	164 698		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	42 203		
	Dettes fiscales et sociales	DY	248 416		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	5 814		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	1 265		
TOTAL (IV)	EC	462 395			
	Ecart de conversion passif *	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	721 673			
RENVIS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Écart de réévaluation libre	1D		
		Réserve de réévaluation (1976)	1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	462 395			
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS ATC-FOREIGN OFFICE		Néant ☐	
		Exercice N	
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB
	biens *	FD	FE
	Production vendue services*	FG	FH
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	FK
	Production stockée*		
	Production immobilisée*		
	Subventions d'exploitation		
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)		
	Autres produits (1) (11)		
	Total des produits d'exploitation (2) (I)		
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*		
	Variation de stock (marchandises)*		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*		
	Impôts, taxes et versements assimilés*		
	Salaires et traitements*		
	Charges sociales (10)		
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements*
			- dotations aux provisions
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions	
	Autres charges (12)		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)		
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée*	(III)	
	Perte supportée ou bénéfice transféré*	(IV)	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers (V)			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*		
	Intérêts et charges assimilées (6)		
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières (VI)			
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)			
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)			

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise SAS ATC-FOREIGN OFFICE		Néant ☐	
		Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	51 313
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	51 313
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(51 313)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 280 569
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 264 110
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	16 459
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont produits de locations immobilières	HY	
	(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont - Crédit - bail mobilier *	HP	
	(3) Dont - Crédit - bail immobilier	HO	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HO	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	51 742
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles			
facultatives A6		obligatoires A9	
dont cotisations facultatives Madelin A7			
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
Prov Dépréciation créance client		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Prov risque conséquences COVID		1 313	
		50 000	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.

**EXTRAITS DU PROCES VERBAL DES DELIBERATIONS DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EN SA FORME ORDINAIRE
DU**

Jeudi 17 décembre 2020 à 15 heures 30

**ATC SAS
Siège social – 1389 l'Occitane- 31670 Labège
RCS Toulouse 400 257 382 000 46**

Troisième résolution :

" Les comptes de l'exercice (1^{er} juillet 2019 – 30 juin 2020) présentés par M Alain Guibaud sont approuvés à l'unanimité.
Quitus est donné au Président pour sa gestion".

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à la majorité des voix (Monsieur Guibaud s'abstenant).

Quatrième résolution:

« Le résultat de l'exercice soit 16 458.61 € est affecté comme suit :
- 16 458.61 € sur le compte « autres réserves »

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

A l'issue de l'affectation de résultat le compte « autres réserves » s'établit à 153 756.47 euros.

Le Président
Alain GUIBAUD





AUDIT

A.T.C.

1389, l'Occitane
31670 LABEGE

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX
COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

Exercice clos le 30 juin 2020

A.T.C.

Société par actions simplifiée au capital variable minimum de 50 000 euros

Siège social :

1389, l'Occitane

31670 LABEGE

RCS TOULOUSE : 400 257 382

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**ASSEMBLEE GENERALE D'APPROBATION DES COMPTES
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2020**

BGH EXPERTS & CONSEILS

Société de Commissariat aux comptes

4, rue Isaac Newton

31830 PLAISANCE-DU-TOUCH

A l'assemblée générale de la société A.T.C,

1. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **A.T.C** relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par président le 13 novembre 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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.

2. Fondement de l'opinion

2.1. 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.

2.2. Indépendance

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

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 1 « faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact de la crise sanitaire liée au Covid-19 sur l'activité de la société.

4. Justification des appréciations

En application des dispositions 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.

Le paragraphe « 2 – Règles et méthodes comptables » de l'annexe expose les règles et méthodes comptables relatives à la comptabilisation des créances et dettes. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

5. Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au

Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

6. 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.

7. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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.

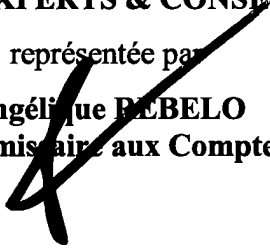
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Plaisance-Du-Touch, le 1er décembre 2020

BGH EXPERTS & CONSEILS

représentée par

Angélique BEBELO
Commissaire aux Comptes



ANNEXE - Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes

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.

Bilan Actif

SAS ATC-FOREIGN OFFICE

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 12/10/20
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	69 941	69 941		
Concession, brevets et droits similaires				
Fonds commercial	2 951		2 951	2 951
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	72 892	69 941	2 951	2 951
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	56 684	49 894	6 790	13 110
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	56 684	49 894	6 790	13 110
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15		15	
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	10 096		10 096	10 096
TOTAL immobilisations financières :	10 111		10 111	10 096
ACTIF IMMOBILISÉ	139 687	119 835	19 852	26 157
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et approvisionnement				
Stocks d'en-cours de production de biens				
Stocks d'en-cours production de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises	1 680		1 680	5 695
TOTAL stocks et en-cours :	1 680		1 680	5 695
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	542 555	1 313	541 243	539 088
Autres créances	8 266		8 266	41 888
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	550 821	1 313	549 509	580 977
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	150 632		150 632	89 596
Charges constatées d'avance				4 629
TOTAL disponibilités et divers :	150 632		150 632	94 225
ACTIF CIRCULANT	703 134	1 313	701 821	680 896
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	842 821	121 147	721 673	707 053
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Bilan Passif

SAS ATC-FOREIGN OFFICE

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 12/10/20
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé	50 000	50 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	522	522
Écarts de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	5 000	5 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	137 298	132 278
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	16 459	5 020
TOTAL situation nette :	209 278	192 820
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	209 278	192 820
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	50 000	
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	50 000	
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		70 114
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	164 698	196 000
TOTAL dettes financières :	164 698	266 114
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	42 203	39 823
Dettes fiscales et sociales	248 416	206 751
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 814	280
TOTAL dettes diverses :	296 432	246 854
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	1 265	1 265
DETTES	462 395	514 233
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	721 673	707 053

Compte de Résultat (Première Partie)

SAS ATC-FOREIGN OFFICE

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 12/10/20
Devise d'édition

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 227 848		1 227 848	1 307 396
Chiffres d'affaires nets	1 227 848		1 227 848	1 307 396
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			51 742	
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			544	4
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 280 133	1 307 400
CHARGES EXTERNES			18 648	23 023
Achats de marchandises [et droits de douane]			4 015	(3 385)
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock [matières premières et approvisionnements]				
Autres achats et charges externes			368 268	412 391
TOTAL charges externes :			390 930	432 030
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			22 438	27 328
CHARGES DE PERSONNEL			658 932	649 356
Salaires et traitements			133 355	169 595
Charges sociales				
TOTAL charges de personnel :			792 287	818 951
DOTATIONS D'EXPLOITATION			6 319	6 054
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			6 319	6 054
AUTRES CHARGES D'EXPLOITATION			152	19
CHARGES D'EXPLOITATION			1 212 126	1 284 382
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			68 007	23 018

Compte de Résultat (Seconde Partie)

SAS ATC-FOREIGN OFFICE

Période du 01/07/19 au 30/06/20
Edition du 12/10/20
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2020	Net (N-1) 30/06/2019
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	68 007	23 018
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
Produits financiers de participation		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	435	990
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	435	990
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	671	4 008
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	671	4 008
RÉSULTAT FINANCIER	(236)	(3 018)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	67 771	20 000
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		348
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
		348
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		15 328
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	51 313	
	51 313	15 328
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(51 313)	(14 980)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	1 280 569	1 308 738
TOTAL DES CHARGES	1 264 110	1 303 718
BÉNÉFICE OU PERTE	16 459	5 020

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2020

ANNEXE

SOMMAIRE

1 – FAITS CARACTERISTIQUES ET PRESENTATION DE L'EXERCICE

1-1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1-2 PRESENTATION DE L'EXERCICE

2 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

3 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN ACTIF

3-1 IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

3-2 STOCKS

3-3 CREANCES

3-4 DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

4 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN PASSIF

4-1 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

4-2 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

4-3 DETTES

4-4 DETAIL DES CHARGES A PAYER

5 – INFORMATIONS A CARACTERE SOCIAL

6 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2020**ANNEXE****1 – FAITS CARACTERISTIQUES ET PRESENTATION DE L'EXERCICE****1-1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La crise sanitaire du COVID-19 ayant démarré avant la date de clôture de cet exercice social, l'activité présentée dans ces comptes annuels a donc été impactée.

Au cours de cette période de crise, nous avons mis en place des mesures nécessaires, tant sanitaires que sociales ou financières :

- Chômage partiel et prise de congés
- Planification de cours à distance pour le département langues étrangères
- A la réouverture des centres de formation, réorganisation des bureaux et salles de formation pour les cours de langues, transmission de notre PMS rédigé selon le Protocole National des Organismes de Formation à nos employés, formateurs, clients et stagiaires et des PMS des clients à nos formateurs qui interviennent chez eux
- Fournitures de produits de protection (masques, gel hydro-alcoolique...)

Pour la période du 17 mars 2020, date du confinement imposé par le gouvernement, au 30 juin 2020, date de clôture de l'exercice, le département langues étrangères a été le plus impacté et son CA annuel accuse une baisse d'environ 130 mille euros.

A l'inverse, le département formation pilotage/contrôle aérien dégage une augmentation de CA d'environ 100 mille euros, qui s'explique par la reprise intensive de l'activité sur ce secteur après le confinement.

Par ailleurs, le département traduction tend à disparaître progressivement.

1-2 PRESENTATION DE L'EXERCICE

Ce document est annexé aux comptes de l'exercice clos le.....	30/06/2020
Cet exercice couvre la période	1/07/2019 – 30/06/2020 (12 mois)
Le bilan présente un total de	721 673 €
Le chiffre d'affaires hors taxes est de	1 227 848 €
Le compte de résultat de l'exercice fait apparaître un bénéfice de ...	16 459 €

L'exercice précédent couvrait la période allant du 1/07/18 au 30/06/19, soit 12 mois.

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2020

ANNEXE

2 – REGLES ET METHODES COMPTABLES

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Les immobilisations financières sont évaluées à leur valeur d'acquisition.
- Les créances et dettes sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances dont l'irrecouvrabilité est fortement probable font l'objet d'une provision pour dépréciation.
- Les stocks sont évalués à leur coût d'acquisition ou de production.
- Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- le règlement 2014-03 relatif au P.C.G. 2014, homologué par arrêté du 8 septembre 2014.
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2020
ANNEXE

3-2 STOCKS

Les stocks sont constitués :

- d'un stock de licences d'accès aux tests en ligne BULATS en vue de leur revente notamment dans le cadre de formation CPF
- d'un stock de licences e-learning VOXY en vue de leur revente dans le cadre de formations blended-learning

Ils sont valorisés à leur coût d'acquisition et n'ont pas subi de dépréciation.

TESTS BULATS	Stock Initial	Stock Final	Variation de Stock
En valeur	129 €	1 680 €	1 551 €
En quantité	3	40	37

Licences VOXY	Stock Initial	Stock Final	Variation de Stock
En valeur	5 566 €	0 €	-5 566 €
En quantité	15	0	-15

3-3 CREANCES

L'imprimé n°2057 opère la ventilation des créances par nature en fonction de leurs échéances.

Les provisions sont inscrites sur l'imprimé 2056.

Détail des créances en fin de période :

Créances	Brut	Provision	Net	A un an	A plus d'un an
Actif Immobilisé	10 096	0	10 096	0	10 096
- Dépôt de Garantie	10 096		10 096	0	10 096
Clients & comptes rattachés	542 555	1 313	541 243	542 555	0
- Clients	300 866		300 866	300 866	
- Clients douteux ou litigieux	1 575	1 313	263	1 575	
- Factures à établir / Travaux achevés	240 114		240 114	240 114	
Personnel et comptes rattachés	300	0	300	300	0
- Personnel avances et acomptes	300		300	300	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	826	0	826	826	0
- Prévoyance IJ	826		826	826	
Autres Créances	7 088	0	7 088	7 088	0
- Etat, TVA déductible	3 163		3 163	3 163	
- Etat, DI Chom part	3 926		3 926	3 926	
Groupe et associés	0	0	0	0	0
- Groupe Items avance fds	0		0	0	
Débiteurs Divers	52	0	52	52	0
- Fournisseurs débiteurs	52		52	52	
Charges Constatées d'avance	0	0	0	0	0
- Charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reporté à l'exercice suivant	0		0	0	
TOTAL GENERAL	560 917	1 313	559 605	550 821	10 096

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2020

ANNEXE

Détail des provisions en fin de période :

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Autres risques et charges	0	50 000	0	50 000
Clients Doubteux	0	1 313	0	1 313
TOTAL	0	51 313	0	51 313

3-4 DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Montant Total
Clients - Produits à recevoir	240 114
- Factures à établir	240 114
Etat - Produits à recevoir	3 926
- DI Chômage Partiel	3 926
TOTAL	244 040

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2020

ANNEXE

4 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN PASSIF

4-1 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIALDétail du capital social:

Mouvements des titres	Nombre	Valeur nominale	Capital Social
Titres en début d'exercice	1 000	50	50 000
Titres émis ou variation du nominal			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1 000	50	50 000

Aucun mouvement n'a affecté le capital social au cours de l'exercice.

4-2 PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES

Une Provision pour risque sur l'activité en conséquence du contexte sanitaire COVID-19 de 50 000€ a été passée sur l'exercice.

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2020

ANNEXE

4-3 DETTES

L'imprimé n°2057 opère la ventilation des dettes par nature en fonction de leurs échéances.

Détail des dettes en fin de période :

Dettes	Détail	Montant Total	A un an	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Etablissements de crédit		0	0	0	0
Fournisseurs et comptes rattachés		42 203	42 203	0	0
- Fournisseurs		36 816	36 816		
- Factures non parvenues		5 387	5 387		
Dettes fiscales et sociales		248 416	248 416	0	0
- Personnel : Rémunérations dues		51 042	51 042		
- Personnel : frais à rembourser		713	713		
- Personnel : Congés à payer		59 622	59 622		
Sal bruts	47 763				
Charges sociales	11 859				
- Personnel : Primes à payer		3 143	3 143		
Sal bruts	2 269				
Charges sociales	874				
- Organismes sociaux		35 268	35 268		
Urssaf	25 598				
Retraite	5 699				
Prévoyance	1 497				
Mutuelle	2 473				
- Etat, IS		0	0		
- Etat, TVA		93 388	93 388		
TVA due	4 818				
TVA collectée	48 551				
TVA sur factures à établir	40 019				
- Etat, Taxes assises sur les salaires		1 308	1 308		
Taxe d'apprentissage					
FPC					
Participation logement					
Prélèvement à la source	1 308				
- Etat, autres impôts et taxes		3 932	3 932		
Contribution Foncière des Entreprises	768				
Taxes foncières	3 164				
Groupe & associés		164 698	164 698	0	0
- Convention de gestion de trésorerie centralisée		164 698	164 698		
Créditeurs divers		5 814	5 814	0	0
- Clients créditeurs		4 910	4 910		
- Autres créditeurs divers		903	903		
Produits Constatés d'Avance		1 265	1 265	0	0
TOTAL		462 395	462 395	0	0

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2020

ANNEXE

4-4 DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à Payer	Montant Total
Etablissements de crédit - charges à payer	0
- Commissions bancaires 2 ^e Trimestre	0
Fournisseurs - charges à payer	5 387
- Factures non parvenues	5 387
Personnel - charges à payer	50 032
- Congés à payer	47 763
- Primes à payer	2 269
Organismes sociaux - charges à payer	12 733
- Charges sociales sur congés à payer	11 859
- Charges sociales sur primes à payer	874
Etat - charges à payer	3 932
- Taxe d'Apprentissage	0
- Formation continue	0
- Participation Logement	0
- Contribution Foncière des Entreprises	768
- Taxes foncières	3 164
TOTAL	72 084

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2020

ANNEXE

5 – INFORMATIONS A CARACTERE SOCIAL

Indemnités de Fin de Carrière

Au 30 juin 2020, le passif latent sur les I.F.C. représente 9 565 €.

6 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

A l'arrêté de ses comptes, la crise que nous traversons n'est toujours pas terminée et depuis la réouverture en date du 11 mai 2020 nous constatons une baisse significative de l'activité sur le département langues étrangères, liée, notamment, au non déploiement par les entreprises clientes de leurs plans de formation. Compte tenu du contexte actuel, en perpétuel évolution, il reste difficile, à ce stade de quantifier l'impact sur l'exercice suivant.