

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 15/12/2021 sous le numéro de dépôt B2021/041324

1 BILAN - ACTIF

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	
Numéro 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 1	
		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		AI		
		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	53 037	AU	46 201	6 836
		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	133 089	BK	116 142	16 947
ACTIF CIRCULANT	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	585	BU		585
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	339 757	BY		339 757
		Autres créances (3)	BZ	10 854	CA		10 854
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:)	CD		CE		
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	494 223	CG		494 223	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH		CI			
	TOTAL (III)	CJ	845 419	CK		845 419	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Écart de conversion actif * (VI)	CN					
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	978 508	IA	116 142	862 366	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an :		
Clause de réserve de propriété : *		Immobilisations :		Stocks :		Créances :	

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

2

BILAN - PASSIF avant répartition

N° 2051-SD 2021

Désignation de l'entreprise		SAS ATC-FOREIGN OFFICE		Néant ☐		
				Exercice N		
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 ☐ BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ)			DG	153 756	
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	206 112	
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK		
	TOTAL (I)			DL	415 391	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM		
	Avances conditionnées			DN		
TOTAL (II)			DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP	118 800	
	Provisions pour charges			DQ	21 681	
	TOTAL (III)			DR	140 481	
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		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	52 424	
	Dettes fiscales et sociales			DY	228 635	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA	14 515	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	10 920	
TOTAL (IV)			EC	306 494		
Ecart de conversion passif *			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	862 366		
RENOIS	(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	306 494
(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.

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

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

Conforme à l'original
Le Président

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

ANNEXE

*Conforme à l'original
Le Président*

1 – FAITS CARACTERISTIQUES ET PRESENTATION DE L'EXERCICE

1-1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire du COVID-19 ayant continué après la date de clôture de l'exercice social précédent, l'activité langues étrangères présentée dans ces comptes annuels continue à être impactée.

Au cours de cette période de crise, les mesures nécessaires mises en place en fin d'exercice précédent ont perduré, tant sur le plan sanitaire, que social ou financier :

- Chômage partiel et prise de congés : L'activité Langues Etrangères a bénéficié de ces mesures jusqu'en fin février 2021.
- Planification de cours à distance pour le département langues étrangères : même si les cours ont repris pour l'essentiel en présentiel, la pratique distancielle est mieux maîtrisée et plus facilement proposée.
- Dans les centres de formation, la réorganisation des bureaux et salles de formation pour les cours de langues est toujours en place, nous sommes toujours vigilants sur le respect des PMS auprès de nos employés, formateurs, clients et stagiaires et des PMS des clients auprès de formateurs qui interviennent chez eux
- Fournitures de produits de protection (masques, gel hydro-alcoolique...) : toujours en place.

Pour la période du présent bilan, suite au confinement mais aussi suite à la mise en place de la réforme de la formation de 2018 diminuant les budgets formation de nos clients habituels, le département langues étrangères reste le plus impacté et son CA annuel accuse une baisse supplémentaire d'environ 186 mille euros.

Nous avons donc entamé une restructuration des coûts qui a commencé par la fermeture du centre de formation langues de Pau dès la fin juillet 2020. Nous travaillons également au développement de nouveaux produits pour le positionnement sur le marché du CPF, notamment via notre partenariat avec VOXY.

A l'inverse, le département formation pilotage/contrôle aérien dégage une nouvelle augmentation de CA d'environ 904 mille euros, qui s'explique par la reprise intensive de l'activité sur ce secteur après le confinement.

Par ailleurs, l'activité du département traduction continue de diminuer jusqu'à bientôt disparaître.

1-2 PRESENTATION DE L'EXERCICE

Ce document est annexé aux comptes de l'exercice clos le.....	30/06/2021
Cet exercice couvre la période	1/07/2020 – 30/06/2021 (12 mois)
Le bilan présente un total de	862 366 €
Le chiffre d'affaires hors taxes est de	1 930 224 €
Le compte de résultat de l'exercice fait apparaître un bénéfice de ...	206 112 €

L'exercice précédent couvrait la période allant du 1/07/19 au 30/06/20, soit 12 mois.

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

ANNEXE

Conforme à l'original
Le Président

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 30.06.2021

ANNEXE

*Conforme à l'original
Le Président*

3 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN ACTIF

3-1 IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les mouvements ayant affecté les postes d'immobilisations et d'amortissements sont analysés dans les tableaux correspondants (2054 à 2055).

Détail des mouvements des immobilisations brutes:

Actif Immobilisé	A l'ouverture	Augmentation Acquisition, Créations	Diminution	A la clôture
Immobilisations Incorporelles	72 892	0	2 951	69 941
Immobilisations Corporelles	56 684	4 418	8 066	53 037
Immobilisations Financières	10 111	0		10 111

Détail des mouvements des amortissements:

Amortissements&Provisions	A l'ouverture	Augmentation Dotations exercice	Diminution	A la clôture
Immobilisations Incorporelles	69 941	0	0	69 941
Immobilisations Corporelles	49 894	4 373	8 066	46 201
Immobilisations Financières	0	0	0	0

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période :

Nature des biens immobilisés	Brut	Amort. &Prov.	Net
Immobilisations Incorporelles	69 941	69 941	0
- Frais de Recherche & Développement	69 941	69 941	0
Immobilisations Corporelles	53 037	46 200	6 836
- Installations, Agencements	15 334	15 334	0
- Matériel de bureau&informatique	30 993	25 089	5 904
- Mobilier	6 710	5 778	932
Immobilisations Financières	10 111	0	10 111
- Dépôt Garantie	10 096	0	10 096
- Titres Crédit Mutuel	15	0	15

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021
ANNEXE

3-2 STOCKS

Conforme à l'original
Le Président

Les stocks sont constitués :

- d'un stock de licences d'accès aux tests en ligne LINGUASKILL (ex 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 LINGUASKILL	Stock Initial	Stock Final	Variation de Stock	Licences VOXY	Stock Initial	Stock Final	Variation de Stock
En valeur	1 680 €	585 €	-1 095 €	En valeur	0 €	0 €	0 €
En quantité	40	13	-27	En quantité	0	0	0

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	339 757	0	339 757	339 757	0
- Clients	268 781		268 781	268 781	
- Clients douteux ou litigieux	0	0	0	0	
- Factures à établir / Travaux achevés	70 976		70 976	70 976	
Personnel et comptes rattachés	328	0	328	328	0
- Personnel avances et acomptes	328		328	328	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	0	0	0	0	0
- Prévoyance IJ	0		0	0	
Autres Créances	5 663	0	5 663	5 663	0
- Etat, TVA déductible	5 663		5 663	5 663	
- Etat, DI Chom part	0		0	0	
Groupe et associés	0	0	0	0	0
- Groupe Items avance fds	0		0	0	
Débiteurs Divers	4 863	0	4 863	4 863	0
- Fournisseurs débiteurs	4 863		4 863	4 863	
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	360 707	0	360 707	350 611	10 096

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

Conforme à l'original
Le Président

ANNEXE

Détail des provisions en fin de période :

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
pour pensions et obligations similaires	0	17 372	0	17 372
Autres risques et charges	50 000	123 109	50 000	123 109
Clients Doubteux	1 313	0	1 313	0
TOTAL	51 313	140 481	51 313	140 481

3-4 DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Montant Total
Clients - Produits à recevoir	70 976
- Factures à établir	70 976
TOTAL	70 976

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

ANNEXE

Conforme à l'original
Le Président

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

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

Une Provision pour restructuration, liée à la baisse d'activité du département langues étrangères et du département traduction, a été passée sur l'exercice pour un montant de 118 800€.

Une Provision pour charges de 4 309€ a été passée. Il s'agit d'indemnités à rembourser à Pole Emploi suite à une décision prudhommale.

Une Provision pour IFC des personnels arrivant à l'âge de la retraite a été passée sur l'exercice pour un montant de 17 372€.

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

*Conforme à l'original**Le Président*

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		52 424	52 424	0	0
- Fournisseurs		28 124	28 124		
- Factures non parvenues		24 300	24 300		
Dettes fiscales et sociales		228 635	228 635	0	0
- Personnel : Rémunérations dues		0	0		
- Personnel : frais à rembourser		1 033	1 033		
- Personnel : Congés à payer		78 903	78 903		
Sal bruts	62 804				
Charges sociales	16 099				
- Personnel : Primes à payer		2 690	2 690		
Sal bruts	1 957				
Charges sociales	733				
- Organismes sociaux		47 274	47 274		
Urssaf	33 833				
Retraite	8 083				
Prévoyance	1 398				
Mutuelle	3 960				
- Etat, IS		14 230	14 230		
- Etat, TVA		79 067	79 067		
TVA due	24 230				
TVA collectée	43 007				
TVA sur factures à établir	11 829				
- Etat, Taxes assises sur les salaires		1 897	1 897		
Taxe d'apprentissage					
FPC					
Participation logement					
Prélèvement à la source	1 897				
- Etat, autres Impôts et taxes		3 541	3 541		
Contribution Foncière des Entreprises	718				
Taxes foncières	2 823				
Groupe & associés		0	0	0	0
- Convention de gestion de trésorerie centralisée		0	0		
Créditeurs divers		14 515	14 515	0	0
- Clients créditeurs		7 944	7 944		
- Autres créditeurs divers		6 571	6 571		
Produits Constatés d'Avance		10 920	10 920	0	0
TOTAL		306 494	306 494	0	0

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

Conforme à l'original
Le Président

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	24 300
- Factures non parvenues	24 300
Personnel - charges à payer	65 794
- Frais à rembourser	1 033
- Congés à payer	62 804
- Primes à payer	1 957
Organismes sociaux - charges à payer	16 832
- Charges sociales sur congés à payer	16 099
- Charges sociales sur primes à payer	733
Etat - charges à payer	3 541
- Taxe d'Apprentissage	0
- Formation continue	0
- Participation Logement	0
- Contribution Foncière des Entreprises	718
- Taxes foncières	2 823
TOTAL	110 467

SAS ATC

12 MOIS

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

ANNEXE

*Conforme à l'original
Le Président*

5 – INFORMATIONS A CARACTERE SOCIAL

Indemnités de Fin de Carrière

Au 30 juin 2021, le passif latent sur les I.F.C. représente 17 372 €.

6 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

/



AUDIT

A.T.C.

1389, L'Occitanie
31670 LABEGE

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

Exercice clos le 30 juin 2021

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 2021**

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 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 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} juillet 2020 à la date d'émission de notre rapport.

3. Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note 4-2 « Provision pour Risques et Charges » de l'annexe des comptes annuels concernant la provision pour restructuration relative à l'activité de formation en langues.

4. Justification des appréciations

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

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les créances, les disponibilités et les dettes.

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.

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.

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.

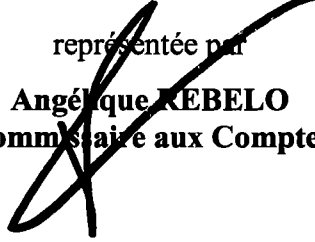
Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Plaisance-Du-Touch, le 12 novembre 2021

BGH EXPERTS & CONSEILS

représentée par

Angélique REBELO
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

Période du 01/07/20 au 30/06/21
Edition du 14/10/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 30/06/2020
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
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	69 941	69 941		2 951
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	53 036	46 201	6 836	6 790
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	53 036	46 201	6 836	6 790
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	15		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	10 111
ACTIF IMMOBILISÉ	133 088	116 142	16 947	19 852

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	585		585	1 680
TOTAL stocks et en-cours :	585		585	1 680
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	339 757		339 757	541 243
Autres créances	10 854		10 854	8 266
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	350 611		350 611	549 509
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	494 223		494 223	150 632
Charges constatées d'avance				
TOTAL disponibilités et divers :	494 223		494 223	150 632
ACTIF CIRCULANT	845 419		845 419	701 821

Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				

TOTAL GÉNÉRAL	978 508	116 142	862 366	721 673
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

Bilan Passif

SAS ATC

Période du 01/07/20 au 30/06/21
Edition du 14/10/21
Devise d'édition

RUBRIQUES	Net (N) 30/06/2021	Net (N-1) 30/06/2020
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	153 756	137 298
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	206 112	16 459
TOTAL situation nette :	415 391	209 278
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	415 391	209 278
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	118 800	50 000
Provisions pour charges	21 681	
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	140 481	50 000
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		164 698
TOTAL dettes financières :		164 698
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 424	42 203
Dettes fiscales et sociales	228 635	248 416
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	14 515	5 814
TOTAL dettes diverses :	295 574	296 432
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	10 920	1 265
DETTES	306 494	462 395
Ecart de conversion passif		
TOTAL GÉNÉRAL	862 366	721 673

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

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 30.06.2021

ANNEXE

1 – FAITS CARACTERISTIQUES ET PRESENTATION DE L'EXERCICE

1-1 FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire du COVID-19 ayant continué après la date de clôture de l'exercice social précédent, l'activité langues étrangères présentée dans ces comptes annuels continue à être impactée.

Au cours de cette période de crise, les mesures nécessaires mises en place en fin d'exercice précédent ont perduré, tant sur le plan sanitaire, que social ou financier :

- Chômage partiel et prise de congés : L'activité Langues Etrangères a bénéficié de ces mesures jusqu'en fin février 2021.
- Planification de cours à distance pour le département langues étrangères : même si les cours ont repris pour l'essentiel en présentiel, la pratique distancielle est mieux maîtrisée et plus facilement proposée.
- Dans les centres de formation, la réorganisation des bureaux et salles de formation pour les cours de langues est toujours en place, nous sommes toujours vigilants sur le respect des PMS auprès de nos employés, formateurs, clients et stagiaires et des PMS des clients auprès de formateurs qui interviennent chez eux
- Fournitures de produits de protection (masques, gel hydro-alcoolique...) : toujours en place.

Pour la période du présent bilan, suite au confinement mais aussi suite à la mise en place de la réforme de la formation de 2018 diminuant les budgets formation de nos clients habituels, le département langues étrangères reste le plus impacté et son CA annuel accuse une baisse supplémentaire d'environ 186 mille euros.

Nous avons donc entamé une restructuration des coûts qui a commencé par la fermeture du centre de formation langues de Pau dès la fin juillet 2020. Nous travaillons également au développement de nouveaux produits pour le positionnement sur le marché du CPF, notamment via notre partenariat avec VOXY.

A l'inverse, le département formation pilotage/contrôle aérien dégage une nouvelle augmentation de CA d'environ 904 mille euros, qui s'explique par la reprise intensive de l'activité sur ce secteur après le confinement.

Par ailleurs, l'activité du département traduction continue de diminuer jusqu'à bientôt disparaître.

1-2 PRESENTATION DE L'EXERCICE

Ce document est annexé aux comptes de l'exercice clos le.....	30/06/2021
Cet exercice couvre la période	1/07/2020 – 30/06/2021 (12 mois)
Le bilan présente un total de	862 366 €
Le chiffre d'affaires hors taxes est de	1 930 224 €
Le compte de résultat de l'exercice fait apparaître un bénéfice de ...	206 112 €

L'exercice précédent couvrait la période allant du 1/07/19 au 30/06/20, soit 12 mois.

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

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 30.06.2021

ANNEXE

3 – INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN ACTIF

3-1 IMMOBILISATIONS ET AMORTISSEMENTS

Les mouvements ayant affecté les postes d’immobilisations et d’amortissements sont analysés dans les tableaux correspondants (2054 à 2055).

Détail des mouvements des immobilisations brutes:

Actif Immobilisé	A l'ouverture	Augmentation Acquisition, Créations	Diminution	A la clôture
Immobilisations Incorporelles	72 892	0	2 951	69 941
Immobilisations Corporelles	56 684	4 418	8 066	53 037
Immobilisations Financières	10 111	0		10 111

Détail des mouvements des amortissements:

Amortissements&Provisions	A l'ouverture	Augmentation Dotations exercice	Diminution	A la clôture
Immobilisations Incorporelles	69 941	0	0	69 941
Immobilisations Corporelles	49 894	4 373	8 066	46 201
Immobilisations Financières	0	0	0	0

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période :

Nature des biens immobilisés	Brut	Amort. &Prov.	Net
Immobilisations Incorporelles	69 941	69 941	0
- Frais de Recherche & Développement	69 941	69 941	0
Immobilisations Corporelles	53 037	46 200	6 836
- Installations, Agencements	15 334	15 334	0
- Matériel de bureau&informatique	30 993	25 089	5 904
- Mobilier	6 710	5 778	932
Immobilisations Financières	10 111	0	10 111
- Dépôt Garantie	10 096	0	10 096
- Titres Crédit Mutuel	15	0	15

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021
ANNEXE

3-2 STOCKS

Les stocks sont constitués :

- d'un stock de licences d'accès aux tests en ligne LINGUASKILL (ex 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 LINGUASKILL	Stock Initial	Stock Final	Variation de Stock
En valeur	1 680 €	585 €	-1 095 €
En quantité	40	13	-27

Licences VOXY	Stock Initial	Stock Final	Variation de Stock
En valeur	0 €	0 €	0 €
En quantité	0	0	0

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	339 757	0	339 757	339 757	0
- Clients	268 781		268 781	268 781	
- Clients douteux ou litigieux	0	0	0	0	
- Factures à établir / Travaux achevés	70 976		70 976	70 976	
Personnel et comptes rattachés	328	0	328	328	0
- Personnel avances et acomptes	328		328	328	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	0	0	0	0	0
- Prévoyance IJ	0		0	0	
Autres Créances	5 663	0	5 663	5 663	0
- Etat, TVA déductible	5 663		5 663	5 663	
- Etat, DI Chom part	0		0	0	
Groupe et associés	0	0	0	0	0
- Groupe Items avance fds	0		0	0	
Débiteurs Divers	4 863	0	4 863	4 863	0
- Fournisseurs débiteurs	4 863		4 863	4 863	
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	360 707	0	360 707	350 611	10 096

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

ANNEXE

Détail des provisions en fin de période :

Provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
pour pensions et obligations similaires	0	17 372	0	17 372
Autres risques et charges	50 000	123 109	50 000	123 109
Clients Douteux	1 313	0	1 313	0
TOTAL	51 313	140 481	51 313	140 481

3-4 DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

Produits à recevoir	Montant Total
Clients - Produits à recevoir	70 976
- Factures à établir	70 976
TOTAL	70 976

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

ANNEXE

4 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES RELATIVES AU BILAN PASSIF

4-1 COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Détail 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

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

Une Provision pour restructuration, liée à la baisse d'activité du département langues étrangères et du département traduction, a été passée sur l'exercice pour un montant de 118 800€.

Une Provision pour charges de 4 309€ a été passée. Il s'agit d'indemnités à rembourser à Pole Emploi suite à une décision prudhommale.

Une Provision pour IFC des personnels arrivant à l'âge de la retraite a été passée sur l'exercice pour un montant de 17 372€.

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

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		52 424	52 424	0	0
- Fournisseurs		28 124	28 124		
- Factures non parvenues		24 300	24 300		
Dettes fiscales et sociales		228 635	228 635	0	0
- Personnel : Rémunérations dues		0	0		
- Personnel : frais à rembourser		1 033	1 033		
- Personnel : Congés à payer		78 903	78 903		
Sal bruts	62 804				
Charges sociales	16 099				
- Personnel : Primes à payer		2 690	2 690		
Sal bruts	1 957				
Charges sociales	733				
- Organismes sociaux		47 274	47 274		
Urssaf	33 833				
Retraite	8 083				
Prévoyance	1 398				
Mutuelle	3 960				
- Etat, IS		14 230	14 230		
- Etat, TVA		79 067	79 067		
TVA due	24 230				
TVA collectée	43 007				
TVA sur factures à établir	11 829				
- Etat, Taxes assises sur les salaires		1 897	1 897		
Taxe d'apprentissage					
FPC					
Participation logement					
Prélèvement à la source	1 897				
- Etat, autres impôts et taxes		3 541	3 541		
Contribution Foncière des Entreprises	718				
Taxes foncières	2 823				
Groupe & associés		0	0	0	0
- Convention de gestion de trésorerie centralisée		0	0		
Créditeurs divers		14 515	14 515	0	0
- Clients créditeurs		7 944	7 944		
- Autres créditeurs divers		6 571	6 571		
Produits Constatés d'Avance		10 920	10 920	0	0
TOTAL		306 494	306 494	0	0

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

ANNEXE

4-4 DETAIL DES CHARGES A PAYER

Charges à Payer	Montant Total
Etablissements de crédit - charges à payer	0
- Commissions bancaires 2*Trimestre	0
Fournisseurs - charges à payer	24 300
- Factures non parvenues	24 300
Personnel - charges à payer	65 794
- Frais à rembourser	1 033
- Congés à payer	62 804
- Primes à payer	1 957
Organismes sociaux - charges à payer	16 832
- Charges sociales sur congés à payer	16 099
- Charges sociales sur primes à payer	733
Etat - charges à payer	3 541
- Taxe d'Apprentissage	0
- Formation continue	0
- Participation Logement	0
- Contribution Foncière des Entreprises	718
- Taxes foncières	2 823
TOTAL	110 467

SAS ATC

12 MOIS

COMPTES ANNUELS AU 30.06.2021

ANNEXE

5 – INFORMATIONS A CARACTERE SOCIAL

Indemnités de Fin de Carrière

Au 30 juin 2021, le passif latent sur les I.F.C. représente 17 372 €.

6 – EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

/

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

Samedi 27 novembre 2021 à 11 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 2020 – 30 juin 2021) 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 206 112.09 € est affecté comme suit :

- Distribution de 130 000 € au prorata des droits de chacun
- Le solde du résultat soit 76 112.09 €, étant porté au poste de « 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 229 868.56 euros.

Le Président
Alain GUIBAUD

