

RCS : MARSEILLE

Code greffe : 1303

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2002 B 00133

Numéro SIREN : 395 170 095

Nom ou dénomination : A C N AUDIT

Ce dépôt a été enregistré le 15/02/2021 sous le numéro de dépôt 2376

Experts comptables - Commissaires aux comptes - Consultants



ensemble
auditeurs experts d'entreprise

Nos savoir-faire nous rassemblent !

SAS ACN AUDIT

8 Avenue Frédéric Mistral

13008 MARSEILLE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/07/2019 au 30/06/2020

*Confiance
la plus grande*



Membre de l'alliance  eurus

BKR
INTERNATIONAL

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Le bilan de l'exercice présente un total de **2 540 714** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **de produits** de **1 314 353** euros et un total **de charges** de **1 164 159** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **150 193** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2019** et finit le **30/06/2020**.

Il a une durée de **12** mois.

I) REGLES, METHODES COMPTABLES et PRINCIPE DE BASE

Les comptes annuels de l'exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce (parties législative et réglementaire), du Plan Comptable Général et dans le respect du principe de prudence.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

Changement de méthode

Néant.

Principe de base

Le principe de base retenu pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est le principe des coûts historiques.

II) FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE et EVENEMENTS INTERVENUS DEPUIS LA DATE DE CLOTURE

Acquisition de 90% des titres de la SAS ECCE en octobre 2019 pour porter la participation globale à 100%.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

III) NOTES SUR LE BILAN

Immobilisations et amortissements

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nette, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplification pour les P.M.E., ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

Immobilisations décomposables : si les éléments d'actif composant l'immobilisation ont des durées d'utilisation différents, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et la valeur de marché est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et dettes sont évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances, ont le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte du risque de non-recouvrement.

Valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont inscrites pour leur coût nominal.

En cas de baisse anormale de la valeur de ces titres, la moins-value latente fait l'objet d'une provision.

ANNEXE - Elément 2

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2020
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	309 828					309 828
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	309 828					309 828
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier	3 511					3 511
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 511					3 511
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	38 400		482 810			521 210
	Autres titres immobilisés	74 015		76 000			150 015
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	112 415		558 810			671 225
TOTAL		425 754		558 810			984 565

ANNEXE - Elément 3

Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres	9 556			9 556
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 556			9 556
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	2 394	284		2 678
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	2 394	284		2 678
TOTAL		11 949	284		12 234

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agencet aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

ANNEXE - Elément 4

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2020
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires		57		57
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES		57		57
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	135 709	26 668	388	161 989
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	135 709	26 668	388	161 989
TOTAL GENERAL		135 709	26 725	388	162 046

Dont dotations
et reprises

{
- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

26 668

388

57

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

ANNEXE - Elément 5

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 314 577	1 314 577	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	7 848	7 848	
	Taxes sur la valeur ajoutée	41 970	41 970	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	257 882	257 882	
	Débiteurs divers	43 257	43 257	
	Charges constatées d'avances	10 548	10 548	
TOTAL DES CREANCES		1 676 081	1 676 081	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	373 616	79 599	294 017	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	191 159	191 159		
	Personnel et comptes rattachés	62 881	62 881		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	57 229	57 229		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	225 137	225 137		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 511	6 511		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	341 892	341 892		
	Autres dettes	80 842	80 842		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	43 537	43 537		
TOTAL DES DETTES		1 382 805	1 088 788	294 017	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		400 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		26 449			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

ANNEXE - Elément 6.05

Fonds Commercial

Etat exprimé en euros	30/06/2020	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	257 833	
TOTAL	257 833	

--

Désignation de l'entreprise : SAS ACN AUDIT			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12				
Adresse de l'entreprise : 8 Avenue Frédéric Mistral			Durée de l'exercice précédent * 12				
Numéro SIRET * 3 9 5 1 7 0 0 9 5 0 0 0 6 5			Néant ☐ *				
			Exercice N, clos le, 30062020				
			N-1 30062019				
			Brut 1				
			Amortissements, provisions 2				
			Net 3				
			Net 4				
Capital souscrit non appelé (I)			AA				
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC			
		Frais de développement *	CX	CQ			
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	9 556	AC	9 556	
		Fonds commercial (I)	AH	300 273	AI	300 273	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK		
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AC		
		Constructions	AP		AC		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS		
		Autres immobilisations corporelles	AT	3 511	AU	2 678	
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
			Autres participations	CU	521 210	CV	521 210
			Créances rattachées à des participations	BB		BC	
			Autres titres immobilisés	BD	150 015	BE	150 015
			Prêts	BF		BG	
			Autres immobilisations financières *	BH		BI	
TOTAL (II)		BJ	984 565	BK	12 234		
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		BU		
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW		
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	1 314 577	BY	161 989	
		Autres créances (3)	BZ	350 957	CA	350 957	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
		DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
Disponibilités	CF		54 290	CG	54 290		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *		CH	10 548	CI	10 548	
	TOTAL (III)	CJ	1 730 372	CK	161 989		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW					
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM					
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN					
	TOTAL GENERAL (I à VI)	CO	2 714 936	IA	174 223		
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 :	CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :			

Désignation de l'entreprise SAS ACN AUDIT		Néant ☐ *			
		Exercice N	Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 100 120)	DA	100 120	100 120	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	10 012	10 012	
	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'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	897 526	722 462	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	150 193	175 064	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	57		
	TO TAL (I)	DL	1 157 909	1 007 658	
	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			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	373 616	27	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	341 892	416 145	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	191 159	341 169	
	Dettes fiscales et sociales	DY	351 759	370 530	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	80 842	3 870	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	43 537	34 203	
TOTAL (IV)	EC	1 382 805	1 165 945		
Ecarts de conversion passif *	(V)	ED			
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	2 540 714	2 173 604		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont {	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
		Ecart 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	1 088 788	1 165 945	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH		27		

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

Désignation de l'entreprise : SAS ACN AUDIT							Néant ☐ *		
		Exercice N					Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	4 381	FB		FC	4 381	371	
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	1 307 670	FH		FI	1 307 670	1 473 983	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	1 312 052	FK		FL	1 312 052	1 474 354	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	1 228	10 497	
	Autres produits (1) (11)					FQ	24	24	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 313 303	1 484 875
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS	4 381	371	
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	749 221	926 530	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	3 807	6 871	
	Salaires et traitements *					FY	228 062	188 824	
	Charges sociales (10)					FZ	88 303	71 012	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$					GA	284	20
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	26 668	19 650
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
	Autres charges (12)					GE	45	31	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	1 100 771	1 213 309
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	212 532	271 566	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	838	3 590	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	212	163	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
	Total des produits financiers (V)					GP	1 050	3 753	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	3 608	3 366	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	3 608	3 366	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(2 558)	387	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	209 975	271 953	

4

COMPTE DE RESULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053 2020

Désignation de l'entreprise SAS ACN AUDIT		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	758
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	758
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	210
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	34 430
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	57
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	34 639
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(57)
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	8 756
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	50 968
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 314 353
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	1 164 159
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	150 193
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY	
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier *	HP	
	{ - Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	3 230
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	3 366
	(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	
	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	840
	(10) Dont cotisations personnelles (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 sociales 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
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES		57	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

A.C.N AUDIT
Société par actions simplifiée
au capital de 100 120 euros
Siège social : 8 Avenue Frédéric Mistral,
13008 MARSEILLE
395170095 RCS MARSEILLE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 NOVEMBRE 2020**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2020 s'élevant à 150 193,34 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	150 193,34 euros
-au Compte Autres Réserves pour	150 193,34 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
ANSEMBLE

