

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 : 1996 B 00274

Numéro SIREN : 403 335 045

Nom ou dénomination : @ec Audit

Ce dépôt a été enregistré le 27/04/2021 sous le numéro de dépôt B2021/011283

AEC AUDIT

1 place Mendès France
Immeuble Le Dorval

31400 TOULOUSE

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

édité le 10/10/2020

COPIE CERTIFIÉE
CONFORME À L'ORIGINAL

BILAN ACTIF

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

Edité le 10/10/2020

Etat définitif

ACTIF		Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	91 469		91 469	18,89	91 469	14,71
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	53 495	39 040	14 455	2,99	18 552	2,98
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	30 756	20 929	9 828	2,03	8 488	1,37
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	9 025		9 025	1,86	17 115	2,75
TOTAL (I)	184 746	59 969	124 777	25,77	135 626	21,82
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	78 260	3 857	74 403	15,37	163 580	26,32
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					89 709	14,43
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	3 547		3 547	0,73	6 424	1,03
. Autres	58 647		58 647	12,11	2 120	0,34
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	50 096		50 096	10,35	150 449	24,20
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	153 740		153 740	31,75	63 185	10,16
Charges constatées d'avance	19 000		19 000	3,92	10 514	1,69
TOTAL (II)	363 290	3 857	359 433	74,23	485 981	78,18
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	548 036	63 825	484 211	100,00	621 606	100,00

Etat définitif

PASSIF		Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)	Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)
Capitaux propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)		52 383	52 383
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			101 660
Ecart de réévaluation			
Réserve légale		5 238	5 123
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves		91 989	90 734
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice		116 575	35 906
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL(I)		266 185	285 806
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL(II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts			5 611
. Découverts, concours bancaires		1 338	
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers		7 265	105 246
. Associés			
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		21 187	35 653
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		37 918	32 898
. Organismes sociaux		65 498	31 840
. Etat, impôts sur les bénéfices		6 571	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires		21 547	29 960
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés		6 645	65 407
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		5 773	
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance		44 284	29 185
TOTAL(IV)		218 025	335 800
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif	(V)		
TOTAL PASSIF (I à V)		484 211	621 606

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Présenté en Euros

Edité le 10/10/2020

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	759 430		759 430	100,00	755 835	100,00	3 595	0,48
Chiffres d'Affaires Nets	759 430		759 430	100,00	755 835	100,00	3 595	0,48
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation					4 129	0,55	-4 129	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			345	0,05	5 000	0,66	-4 655	-93,09
Autres produits			82	0,01	109 860	14,53	-109 778	-99,92
Total des produits d'exploitation (I)			759 857	100,06	874 823	115,74	-114 966	-13,13
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			212 672	28,00	255 285	33,78	-42 613	-16,88
Impôts, taxes et versements assimilés			9 909	1,30	16 506	2,18	-6 597	-39,98
Salaires et traitements			244 909	32,25	350 072	48,32	-105 163	-30,03
Charges sociales			112 897	14,87	188 768	24,97	-75 871	-40,18
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 112	1,33	9 292	1,23	820	8,82
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant								
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			5	0,00	2	0,00	3	150,00
Total des charges d'exploitation (II)			590 505	77,76	819 924	108,48	-229 419	-27,97
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			169 352	22,30	54 900	7,28	114 452	208,47
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			130	0,02	235	0,03	-105	-44,67
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			130	0,02	235	0,03	-105	-44,67
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées			83	0,01	293	0,04	-210	-71,68
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			83	0,01	293	0,04	-210	-71,68
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			46	0,01	-58	-0,00	104	179,31
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			169 398	22,31	54 841	7,28	114 557	208,89

Etat définitif

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 30/06/2020 (12 mois)		Exercice précédent 30/06/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	133	0,02	1 113	0,15	-980	-88,04
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	133	0,02	1 113	0,15	-980	-88,04
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 025	0,40	2 385	0,32	640	26,83
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			1 405	0,19	-1 405	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 025	0,40	3 789	0,50	-764	-20,15
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-2 891	-0,37	-2 676	-0,34	-215	-8,02
Participation des salariés (IX)	10 058	1,32	10 498	1,39	-440	-4,18
Impôts sur les bénéfices (X)	39 874	5,25	5 761	0,76	34 113	592,14
Total des Produits (I+III+V+VII)	760 120	100,09	876 171	115,92	-116 051	-13,24
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	643 545	84,74	840 264	111,17	-196 719	-23,40
RÉSULTAT NET	116 575	15,35	35 906	4,75	80 669	224,67
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	2 797	0,37	1 401	0,19	1 396	99,64
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 18/04/2021

Etat définitif

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2020 dont le total est de 484 210,60 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 116 574,96 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2019 au 30/06/2020.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/07/2018 au 30/06/2019.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Effectif moyen

1 - 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.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles 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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Les stocks ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur de réalisation nette à la date d'arrêt des comptes.

1.4 - CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

1.5 - COMPTABILISATION, PRESENTATION DU CICE

Le CICE est comptabilisé au rythme de l'engagement, il est à prendre en compte au fur et à mesure de l'engagement des charges de rémunérations correspondantes, que la clôture coïncide ou non avec l'année civile, pour les comptes annuels comme pour les comptes intermédiaires ou consolidés, en normes françaises comme en IFRS.

La comptabilisation du CICE a été réalisée par une diminution des charges de personnel.

1.6 - FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

1.7 - Impact de la pandémie due au coronavirus (COVID-19)

Conformément aux principes comptables applicables en France, la pandémie de COVID-19 est un événement postérieur au 31 décembre 2019 qui ne donne pas lieu à une modification du bilan et du compte de résultat clos au 31 décembre 2019. Ainsi tous les postes du bilan et du compte de résultat sont comptabilisés et évalués sans tenir de conséquences de cet événement.

1.7.1 - Sans impact sur l'activité de l'entreprise

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cependant, cette situation n'a pas eu d'impacts majeurs sur notre activité depuis le 1er janvier 2020.

ANNEXE

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 18/04/2021

Etat définitif

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

ANNEXE

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 18/04/2021

Etat définitif

3 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des Immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit', créat' virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	91 469		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions	53 495		
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	27 293		7 354
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	80 787		7 354
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	17 115		10
TOTAL	17 115		10
TOTAL GENERAL	189 372		7 364

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des Immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			91 469	91 469
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				53 495
Install. générales, agencements, constructions			53 495	
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			30 756	34 646
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			84 251	88 141
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			9 025	9 025
TOTAL			9 025	9 025
TOTAL GENERAL			184 746	188 636

ANNEXE

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 18/04/2021

Etat définitif

4 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions	34 942	4 098		39 040
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	18 804	6 014	3 890	20 929
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	53 747	10 112	3 890	59 969
TOTAL GENERAL	53 747	10 112	3 890	59 969

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	4 098				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport					
Mat. de bureau, informatique, mobilier	6 014				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	10 112				
TOTAL GENERAL	10 112				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

5 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation				
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	4 202		345	3 857
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	4 202		345	3 857
TOTAL GENERAL	4 202		345	3 857
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation			345	
- financières				
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

ANNEXE

Période du 01/07/2019 au 30/06/2020

Aux comptes annuels présentée en Euro

Edité le 18/04/2021

Etat définitif

6 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	9 025		9 025
Clients douteux ou litigieux	4 628	4 628	
Autres créances clients	73 632	73 632	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	3 547	3 547	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	58 647	58 647	
Charges constatées d'avance	19 000	19 000	
TOTAL GENERAL	168 479	159 454	9 025
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	1 338	1 338		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 187	21 187		
Personnel et comptes rattachés	37 918	37 918		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	65 498	65 498		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	6 571	6 571		
- T.V.A.	21 547	21 547		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	6 645	6 645		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	7 265	7 265		
Autres dettes	5 773	5 773		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	44 284	44 284		
TOTAL GENERAL	218 025	218 025		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 611			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

7 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**7.1 - EFFECTIF MOYEN**

	Personnel salarie	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres	1	
Agents de maîtrise et techniciens	4	
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL	6	

Commentaires:

@ec Audit
Société par Actions Simplifiée
Au capital de 52 383 euros
1, place Mendès France - immeuble Le Dorval
31400 TOULOUSE
RCS TOULOUSE 403 335 045

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 15 OCTOBRE 2020

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2020

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition du Président et décide d'affecter le bénéfice de 116 574,96 euros de l'exercice de la manière suivante, et ce afin de permettre une distribution de dividende de 2,20 € par action :

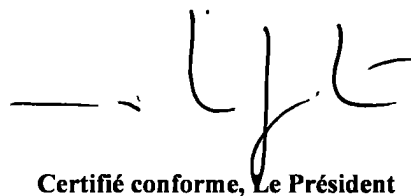
Bénéfice de l'exercice		116 574,96 euros
Dotation à la Réserve légale	0,00 Euros	
Dotation aux Autres réserves	1 332,36 Euros	
Distribution de dividendes	115 242,60 euros	
Total	116 574,96 euros	116 574,96 euros

La distribution de dividendes est effective à compter de ce jour.

L'assemblée générale rappelle que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois derniers exercices, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Dividendes éligibles à l'abattement
30/06/2017	102 460,00 euros
30/06/2018	0,00 euros
30/06/2019	136 195,80 euros

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.


Certifié conforme, Le Président