

RCS : AGEN  
Code greffe : 4701

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1989 B 50055  
Numéro SIREN : 350 960 159  
Nom ou dénomination : ASTOUX & ASSOCIES

Ce dépôt a été enregistré le 18/02/2021 sous le numéro de dépôt 1036

# ASTOUX & ASSOCIES

Société par actions simplifiée d'expertise comptable  
et de commissaires aux comptes  
au capital de 93 252 euros  
106, avenue Pierre Buffin  
47200 MARMANDE  
350 960 159 RCS Agen

## EXTRAIT DU PROCES VERBAL DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 30 DECEMBRE 2020

### DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale décide, sur la proposition du président, d'affecter comme suit le résultat de l'exercice qui s'élève à 88 066,15 euros :

- aux actionnaires, à titre de dividendes ..... 77 710,00 euros
- le solde en autres réserves, soit ..... 10 356,15 euros

Soit un dividende de 1 euro par action.

Cette distribution sera mise en paiement à compter de ce jour.

Nous vous informons que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou « flat tax ») de 30%, soit 12,80% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,20% de prélèvements sociaux (CGI, art.200A.1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,80% - CGI, art. 117 quater).

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,80% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que la société a versé les dividendes suivants au titre de ses trois derniers exercices :

EXERCICE	DISTRIBUTION GLOBALE	AVEC ABATTEMENT	SANS ABATTEMENT
2016/2017	73 825	27 550	46 275
2017/2018	77 710	29 000	48 710
2018/2019	77 710	29 000	48 710

Extrait certifié sincère et conforme à l'original.

LE PRESIDENT



**BILAN ACTIF**

**CERTIFIÉ CONFORME  
À L'ORIGINAL**

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)							
	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	10 374	10 374					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	236 718	40 421	196 297	199 597	-3 300	-1.65	
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	120 478	105 039	15 440	21 525	-6 085	-28.27	
Immobilisations en cours								
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	5 124		5 124	5 124				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	550		550	550				
<b>Total II</b>	<b>373 245</b>	<b>155 834</b>	<b>217 411</b>	<b>226 796</b>	<b>-9 385</b>	<b>-4.14</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	34 213		34 213	26 172	8 041	30.72	
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	956		956	956			
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	450 411	66 553	383 858	353 115	30 743	8.71	
	Autres créances	31 204	10 470	20 734	39 305	-18 572	-47.25	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	250 000		250 000	250 000				
Disponibilités	243 660		243 660	235 586	8 075	3.43		
Charges constatées d'avance (3)	21 456		21 456	15 145	6 311	41.67		
<b>Total III</b>	<b>1 031 899</b>	<b>77 023</b>	<b>954 876</b>	<b>920 278</b>	<b>34 598</b>	<b>3.76</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 405 144</b>	<b>232 857</b>	<b>1 172 287</b>	<b>1 147 075</b>	<b>25 213</b>	<b>2.20</b>		

(1) Dont droit au bail  
(2) Dont à moins d'un an  
(3) Dont à plus d'un an

**BILAN PASSIF**

<b>PASSIF</b>		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2020 - 12	30/06/2019 - 12	Euros	%
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital (Dont versé : 93 252 )	93 252	93 252		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 000	38 000		
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	17 400	17 400		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	251 307	213 620	37 687	17.64
	Report à nouveau				
	<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>	88 066	115 397	-27 331	-23.68
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>	488 026	477 669	10 356	2.17	
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
<b>PROVISIONS</b>	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
<b>DETTES (1)</b>	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 297	9 806	-5 509	-56.18
	Concours bancaires courants		169	-169	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	215 445	190 341	25 104	13.19
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 952	17 961	-1 009	-5.62
	Dettes fiscales et sociales	305 430	323 625	-18 195	-5.62
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	25 523	17 594	7 930	45.07	
<b>Comptes de Régularisation</b>	Produits constatés d'avance (1)	116 615	109 910	6 705	6.10
	<b>Total IV</b>	684 262	669 405	14 856	2.22
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		1 172 287	1 147 075	25 213	2.20

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

683 001

666 117

**COMPTE DE RESULTAT**

*Gaudin*

	Exercice N 30/06/2020- 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 182 137	173	1 182 310	1 198 625	-16 316	-1.36
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 182 137	173	1 182 310	1 198 625	-16 316	-1.36
Production stockée			8 041	-8 466	16 507	194.98
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 651	9 560	9 091	95.09
Autres produits			9	44	-35	-78.70
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 209 011	1 199 764	9 247	0.77
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			216 275	196 047	20 228	10.32
Impôts, taxes et versements assimilés			14 085	14 850	-765	-5.15
Salaires et traitements			602 843	587 922	14 921	2.54
Charges sociales			227 203	219 492	7 711	3.51
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 044	14 924	-880	-5.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			3 300	9 500	-6 200	-65.26
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 135	11 486	-6 350	-55.29
Dotations aux provisions						
Autres charges			11 401	4 905	6 495	132.41
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 094 285	1 059 126	35 159	3.32
<b>1 - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			114 726	140 637	-25 911	-18.42
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs  
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

**COMPTE DE RESULTAT**



	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	30/06/2020	12 30/06/2019	Euros	%
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (3)	70	50	21	41.50
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)	79	247	-167	-67.85
Autres intérêts et produits assimilés (3)	522	228	294	129.02
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total V</b>	<b>672</b>	<b>524</b>	<b>147</b>	<b>28.10</b>
<b>Charges financières</b>				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	2 773	2 825	-52	-1.83
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>Total VI</b>	<b>2 773</b>	<b>2 825</b>	<b>-52</b>	<b>-1.83</b>
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>	<b>-2 102</b>	<b>-2 301</b>	<b>199</b>	<b>8.65</b>
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>	<b>112 624</b>	<b>138 336</b>	<b>-25 712</b>	<b>-18.59</b>
<b>Produits exceptionnels</b>				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	835	8 898	-8 063	-90.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
<b>Total VII</b>	<b>835</b>	<b>8 898</b>	<b>-8 063</b>	<b>-90.62</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	31	774	-744	-96.06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
<b>Total VIII</b>	<b>31</b>	<b>774</b>	<b>-744</b>	<b>-96.06</b>
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>	<b>804</b>	<b>8 124</b>	<b>-7 320</b>	<b>-90.10</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	25 362	31 063	-5 701	-18.35
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 210 517</b>	<b>1 209 186</b>	<b>1 331</b>	<b>0.11</b>
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 122 451</b>	<b>1 093 788</b>	<b>28 662</b>	<b>2.62</b>
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>	<b>88 066</b>	<b>115 397</b>	<b>-27 331</b>	<b>-23.68</b>

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier  
: Redevance de crédit bail immobilier  
(3) Dont produits concernant les entreprises liées  
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

## ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 172 287.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 182 309.67 Euros et dégageant un bénéfice de 88 066.15 Euros.

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

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

Les comptes sont arrêtés par le Président.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

La crise sanitaire liée à la COVID 19 n'a pas eu d'impact connu à ce jour sur notre activité. La société a poursuivi son activité durant cet épisode de crise.

### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

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

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**Informations générales complémentaires**

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

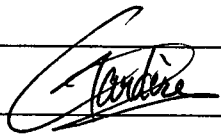
**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	247 092		
Installations générales agencements aménagements divers	35 565		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	76 955		7 959
TOTAL	112 520		7 959
Autres participations	5 124		
Prêts, autres immobilisations financières	550		
TOTAL	5 674		
TOTAL GENERAL	365 286		7 959

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			247 092	247 092
TOTAL			247 092	247 092
Installations générales agencements aménagements divers			35 565	35 565
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			84 914	84 914
TOTAL			120 478	120 478
Autres participations			5 124	5 124
Prêts, autres immobilisations financières			550	550
TOTAL			5 674	5 674
TOTAL GENERAL			373 245	373 245

**ANNEXE**

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



**Etat des amortissements**

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 374			10 374
Installations générales agencements aménagements divers	31 485	2 168		33 653
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 510	11 876		71 386
TOTAL	90 995	14 044		105 039
TOTAL GENERAL	101 369	14 044		115 413

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	256	1 912			
Matériel de bureau informatique mobilier	4 136	7 739			
TOTAL	4 393	9 651			
TOTAL GENERAL	4 393	9 651			

**Etat des provisions**

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	37 121	3 300			40 421
Sur comptes clients	70 611	5 135	9 193		66 553
Autres provisions pour dépréciation	10 470				10 470
TOTAL	118 202	8 435	9 193		117 444
TOTAL GENERAL	118 202	8 435	9 193		117 444
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 435	9 193		

**Etat des échéances des créances et des dettes**

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	550	550	
Clients douteux ou litigieux	82 301	82 301	
Autres créances clients	368 110	368 110	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	183	183	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 686	11 686	
Groupe et associés	1 826	1 826	
Débiteurs divers	17 509	17 509	
Charges constatées d'avance	21 456	21 456	
TOTAL	503 620	503 620	



**ANNEXE**

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1	1		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 304	3 035	1 270	
Fournisseurs et comptes rattachés	16 952	16 952		
Personnel et comptes rattachés	83 403	83 403		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 699	93 699		
Impôts sur les bénéfices	4 202	4 202		
Taxe sur la valeur ajoutée	122 260	122 260		
Autres impôts taxes et assimilés	1 865	1 865		
Groupe et associés	215 445	215 445		
Autres dettes	25 523	25 523		
Produits constatés d'avance	116 615	116 615		
<b>TOTAL</b>	<b>684 270</b>	<b>683 001</b>	<b>1 270</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 492			

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	1.2000	77 710			77 710

**Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
droit de présentation	236 718			236 718	
Total	236 718			236 718	

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis sur la base de leur durée réelle d'utilisation prévue par l'entreprise.

En ce qui concerne les fonds commerciaux, la règle de non amortissement présumé s'applique. La société n'a pas identifié d'éléments constitutifs des fonds commerciaux susceptibles d'avoir une durée d'utilisation limitée dans le temps.

**Dépréciation**

En application du règlement CRC 2002-10, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de perte de valeur.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation complémentaire est comptabilisée.

De même, lorsque les éléments identifiés du droit de présentation n'ont plus lieu d'être, une dépréciation est comptabilisée.

## ANNEXE

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

### Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an.
Agencements et aménagements	Linéaire et dégressifs	5 à 10 ans.
Matériel de bureau	Linéaire et dégressifs	1 à 5 ans.
Mobilier	Linéaire	6 à 10 ans.

### Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les fournitures ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

### Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les en-cours de prestations ont été évalués à leur coût de revient.

### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

**ANNEXE**



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

**Produits à recevoir**

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 623
Disponibilités	375
<b>Total</b>	<b>1 998</b>

**Charges à payer**

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1
Emprunts et dettes financières diverses	2 607
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 685
Dettes fiscales et sociales	115 583
Autres dettes	7 230
<b>Total</b>	<b>130 107</b>

**Charges et produits constatés d'avance**

Charges constatées d'avance		Montant
Charges d'exploitation		21 456
<b>Total</b>		<b>21 456</b>
Produits constatés d'avance		Montant
Produits d'exploitation		116 615
<b>Total</b>		<b>116 615</b>

**ANNEXE**

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

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité d'expertise comptable	1 030 385
Activité de commissariat aux comptes	151 925
Total	1 182 310

Répartition par secteur géographique	Montant
France	1 182 310
Total	1 182 310

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	11
Total	14

**- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

**Dettes garanties par des sûretés réelles**

(PCG Art. 531-2/9)

Aucune.

**Engagements financiers**

(PCG Art. 531-2/9)

**Engagements donnés**

Néant.

**Engagements reçus**

Néant.



## ANNEXE

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

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans	moins d'un an	2 221
57 à 61 ans	1 à 5 ans	18 166
52 à 56 ans	6 à 10 ans	18 420
43 à 51 ans	11 à 20 ans	6 375
32 à 42 ans	21 à 30 ans	2 254
moins de 32 ans	plus de 30 ans	
<b>Engagement total</b>		<b>47 436</b>

### Hypothèses de calculs retenues

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over fort
- taux d'inflation 2%
- taux d'actualisation 3,5%

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation de charges	835	7720000
<b>Total</b>	<b>835</b>	
Charges exceptionnelles		
- Frais de gestion exceptionnel	31	67180000
<b>Total</b>	<b>31</b>	

**JEAN-PHILIPPE GOULINAT**

EXPERT-COMPTABLE D.P.L.E.  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

11, AVENUE DE LA VICTOIRE  
47230 LAVARDAC  
TEL. 05 53 65 54 71

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**  
Exercice clos le 30 juin 2020

03800280

**ASTOUX ET ASSOCIES**  
106, avenue Pierre Buffin  
47200 MARMANDE

# JEAN-PHILIPPE GOULINAT

EXPERT-COMPTABLE D.P.L.E.  
COMMISSAIRE AUX COMPTES

11, AVENUE DE LA VICTOIRE  
47230 LAVARDAC  
TEL. 05 53 65 54 71

## ASTOUX ET ASSOCIES

Société par Actions Simplifiée au capital de 93.252 euros  
106, avenue Pierre Buffin  
47200 MARMANDE

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

Exercice clos le 30 juin 2020

Aux Associés,

#### Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre Assemblée Générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ASTOUX ET ASSOCIES relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président le 26 septembre 2020, sur la base des éléments disponibles à cette date, dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid 19.

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

#### Fondement de l'opinion

##### Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombe en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

##### Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> juillet 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



### **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, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

-la détermination des encours de production et des produits constatés d'avance.

Ceux-ci sont en adéquation avec les modalités de facturation des honoraires par le cabinet.

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. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

### **Vérifications spécifiques**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

### **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 des 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.



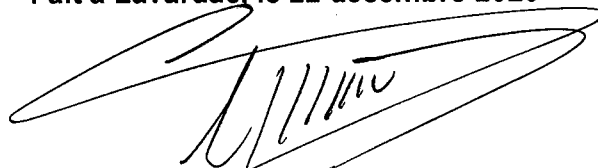
## **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 relative à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

**Fait à Lavardac, le 22 décembre 2020**



**Jean-Philippe GOULINAT**  
Commissaire aux comptes  
*Membre de la Compagnie Régionale d'Agen*

*Pièces annexées : Annexe rapport, bilan, compte de résultat et annexe.*

*Nombre de pages du rapport :*

## ANNEXE

### **DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES 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**

ACTIF		Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)							
	<b>Immobilisations incorporelles</b>							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	10 374	10 374					
	Fonds commercial (1)							
	Autres immobilisations incorporelles	236 718	40 421	196 297	199 597	-3 300	-1.65	
	Avances et acomptes							
	<b>Immobilisations corporelles</b>							
	Terrains							
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage							
	Autres immobilisations corporelles	120 478	105 039	15 440	21 525	-6 085	-28.27	
	Immobilisations en cours							
Avances et acomptes								
<b>Immobilisations financières (2)</b>								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	5 124		5 124	5 124				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	550		550	550				
<b>Total II</b>	<b>373 245</b>	<b>155 834</b>	<b>217 411</b>	<b>226 796</b>	<b>-9 385</b>	<b>-4.14</b>		
ACTIF CIRCULANT	<b>Stocks et en cours</b>							
	Matières premières, approvisionnements							
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services	34 213		34 213	26 172	8 041	30.72	
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises	956		956	956			
	Avances et acomptes versés sur commandes							
	<b>Créances (3)</b>							
	Clients et comptes rattachés	450 411	66 553	383 858	353 115	30 743	8.71	
	Autres créances	31 204	10 470	20 734	39 305	-18 572	-47.25	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement	250 000		250 000	250 000				
Disponibilités	243 660		243 660	235 586	8 075	3.43		
Charges constatées d'avance (3)	21 456		21 456	15 145	6 311	41.67		
<b>Total III</b>	<b>1 031 899</b>	<b>77 023</b>	<b>954 876</b>	<b>920 278</b>	<b>34 598</b>	<b>3.76</b>		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>1 405 144</b>	<b>232 857</b>	<b>1 172 287</b>	<b>1 147 075</b>	<b>25 213</b>	<b>2.20</b>		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

550

Attestation de présentation des comptes

SAS ASTOUX ET ASSOCIES

**BILAN PASSIF**

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		30/06/2020 12	30/06/2019 12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 93 252)	93 252	93 252		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	38 000	38 000		
	Ecarts de réévaluation				
	<b>Réserves</b>				
	Réserve légale	17 400	17 400		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	251 307	213 620	37 687	17.64
Report à nouveau					
<b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>		88 066	115 397	-27 331	-23.68
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>Total I</b>		488 026	477 669	10 356	2.17
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
<b>Total II</b>					
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	<b>Total III</b>				
DETTES (1)	<b>Dettes financières</b>				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	4 297	9 806	-5 509	-56.18
	Concours bancaires courants		169	-169	-100.00
	Emprunts et dettes financières diverses	215 445	190 341	25 104	13.19
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	<b>Dettes d'exploitation</b>				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	16 952	17 961	-1 009	-5.62	
Dettes fiscales et sociales	305 430	323 625	-18 195	-5.62	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Autres dettes	25 523	17 594	7 930	45.07	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	116 615	109 910	6 705	6.10
	<b>Total IV</b>	684 262	669 405	14 856	2.22
	Ecarts de conversion passif (V)				
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>		1 172 287	1 147 075	25 213	2.20

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

682 992

666 117

Attestation de présentation des comptes

SAS ASTOUX ET ASSOCIES

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 30/06/2020 12			Exercice N-1 30/06/2019 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
<b>Produits d'exploitation (1)</b>						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	1 182 137	173	1 182 310	1 198 625	-16 316	-1.36
<b>Chiffre d'affaires NET</b>	1 182 137	173	1 182 310	1 198 625	-16 316	-1.36
Production stockée			8 041	-8 466	16 507	194.98
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			18 651	9 560	9 091	95.09
Autres produits			9	44	-35	-78.70
<b>Total des Produits d'exploitation (I)</b>			1 209 011	1 199 764	9 247	0.77
<b>Charges d'exploitation (2)</b>						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			216 275	196 047	20 228	10.32
Impôts, taxes et versements assimilés			14 085	14 850	-765	-5.15
Salaires et traitements			602 843	587 922	14 921	2.54
Charges sociales			227 203	219 492	7 711	3.51
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			14 044	14 924	-880	-5.90
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			3 300	9 500	-6 200	-65.26
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			5 135	11 486	-6 350	-55.29
Dotations aux provisions						
Autres charges			11 401	4 905	6 495	132.41
<b>Total des Charges d'exploitation (II)</b>			1 094 285	1 059 126	35 159	3.32
<b>I - Résultat d'exploitation (I-II)</b>			114 726	140 637	-25 911	-18.42
<b>Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun</b>						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Attestation de présentation des comptes

SAS ASTOUX ET ASSOCIES

## COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	30/06/2020	12	30/06/2019	12	Euros	%
<b>Produits financiers</b>						
Produits financiers de participations (3)		70		50	21	41.50
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)		79		247	-167	-67.85
Autres intérêts et produits assimilés (3)		522		228	294	129.02
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total V</b>		672		524	147	28.10
<b>Charges financières</b>						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		2 773		2 825	-52	-1.85
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
<b>Total VI</b>		2 773		2 825	-52	-1.83
<b>2. Résultat financier (V-VI)</b>		-2 102		-2 301	199	8.65
<b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>		112 624		138 336	-25 712	-18.59
<b>Produits exceptionnels</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		835		8 898	-8 063	-90.62
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
<b>Total VII</b>		835		8 898	-8 063	-90.62
<b>Charges exceptionnelles</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		31		774	-744	-96.06
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
<b>Total VIII</b>		31		774	-744	-96.06
<b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>		804		8 124	-7 320	-90.10
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)		25 362		31 063	-5 701	-18.35
<b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>		1 210 517		1 209 186	1 331	0.11
<b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>		1 122 451		1 093 788	28 662	2.62
<b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>		88 066		115 397	-27 331	-23.68

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Attestation de présentation des comptes

SAS ASTOUX ET ASSOCIES

## **ANNEXE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 1 172 287.34 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 182 309.67 Euros et dégageant un bénéfice de 88 066.15 Euros.

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

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

Les comptes sont arrêtés par le Président.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

La crise sanitaire liée à la COVID 19 n'a pas eu d'impact connu à ce jour sur notre activité. La société a poursuivi son activité durant cet épisode de crise.

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

#### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**ANNEXE**

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

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**Informations générales complémentaires**

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

**Etat des immobilisations**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	247 092		
Installations générales agencements aménagements divers	35 565		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	76 955		7 959
<b>TOTAL</b>	<b>112 520</b>		<b>7 959</b>
Autres participations	5 124		
Prêts, autres immobilisations financières	550		
<b>TOTAL</b>	<b>5 674</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>365 286</b>		<b>7 959</b>

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			247 092	247 092
Installations générales agencements aménagements divers			35 565	35 565
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			84 914	84 914
<b>TOTAL</b>			<b>120 478</b>	<b>120 478</b>
Autres participations			5 124	5 124
Prêts, autres immobilisations financières			550	550
<b>TOTAL</b>			<b>5 674</b>	<b>5 674</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>373 245</b>	<b>373 245</b>

## ANNEXE

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

### Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 374			10 374
Installations générales agencements aménagements divers	31 485	2 168		33 653
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 510	11 876		71 386
TOTAL	90 995	14 044		105 039
TOTAL GENERAL	101 369	14 044		115 413

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.générales agenc.aménag.divers	256	1 912			
Matériel de bureau informatique mobilier	4 136	7 739			
TOTAL	4 393	9 651			
TOTAL GENERAL	4 393	9 651			

### Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles	37 121	3 300			40 421
Sur comptes clients	70 611	5 135	9 193		66 553
Autres provisions pour dépréciation	10 470				10 470
TOTAL	118 202	8 435	9 193		117 444
TOTAL GENERAL	118 202	8 435	9 193		117 444
Dont dotations et reprises d'exploitation		8 435	9 193		

### Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	550	550	
Clients douteux ou litigieux	82 301	82 301	
Autres créances clients	368 110	368 110	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	183	183	
Taxe sur la valeur ajoutée	11 686	11 686	
Groupe et associés	1 826	1 826	
Débiteurs divers	17 509	17 509	
Charges constatées d'avance	21 456	21 456	
TOTAL	503 620	503 620	

**ANNEXE**

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

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1	1		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	4 296	3 026	1 270	
Fournisseurs et comptes rattachés	16 952	16 952		
Personnel et comptes rattachés	83 403	83 403		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	93 699	93 699		
Impôts sur les bénéfices	4 202	4 202		
Taxe sur la valeur ajoutée	122 260	122 260		
Autres impôts taxes et assimilés	1 865	1 865		
Groupe et associés	215 445	215 445		
Autres dettes	25 523	25 523		
Produits constatés d'avance	116 615	116 615		
<b>TOTAL</b>	<b>684 262</b>	<b>682 992</b>	<b>1 270</b>	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 492			

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
actions	1.2000	77 710			77 710

**Fonds commercial**

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
droit de présentation	236 718			236 718	
Total	236 718			236 718	

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis sur la base de leur durée réelle d'utilisation prévue par l'entreprise.

En ce qui concerne les fonds commerciaux, la règle de non amortissement présumé s'applique. La société n'a pas identifié d'éléments constitutifs des fonds commerciaux susceptibles d'avoir une durée d'utilisation limitée dans le temps.

**Dépréciation**

En application du règlement CRC 2002-10, la société pratique des tests de dépréciation en cas d'indice de perte de valeur.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation complémentaire est comptabilisée.

De même, lorsque les éléments identifiés du droit de présentation n'ont plus lieu d'être, une dépréciation est comptabilisée.

## **ANNEXE**

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

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

### **Evaluation des amortissements**

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Logiciels	Linéaire	1 an.
Agencements et aménagements	Linéaire et dégressifs	5 à 10 ans.
Matériel de bureau	Linéaire et dégressifs	1 à 5 ans.
Mobilier	Linéaire	6 à 10 ans.

### **Evaluation des matières et marchandises**

(PCG Art. 831-2)

Les fournitures ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

### **Evaluation des produits et en cours**

(PCG Art. 831-2)

Les en-cours de prestations ont été évalués à leur coût de revient.

### **Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### **Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## ANNEXE

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

### Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	1 623
Disponibilités	375
Total	1 998

### Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1
Emprunts et dettes financières diverses	2 607
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 685
Dettes fiscales et sociales	115 583
Autres dettes	7 230
Total	130 107

### Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 456
Total	21 456
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	116 615
Total	116 615

## ANNEXE

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

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
Activité d'expertise comptable	1 030 385
Activité de commissariat aux comptes	151 925
Total	1 182 310

Répartition par secteur géographique	Montant
France	1 182 310
Total	1 182 310

#### Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	3
Employés	11
Total	14

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

#### Dettes garanties par des sûretés réelles

(PCG Art. 531-2/9)

Aucune.

#### Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

##### Engagements donnés

Néant.

##### Engagements reçus

Néant.

## ANNEXE

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

### Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

#### Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
62 ans	moins d'un an	2 221
57 à 61 ans	1 à 5 ans	18 166
52 à 56 ans	6 à 10 ans	18 420
43 à 51 ans	11 à 20 ans	6 375
32 à 42 ans	21 à 30 ans	2 254
moins de 32 ans	plus de 30 ans	
<b>Engagement total</b>		<b>47 436</b>

#### Hypothèses de calculs retenues

- départ volontaire à la retraite à l'âge de 62 ans
- turn over fort
- taux d'inflation 2%
- taux d'actualisation 3,5%

### - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

#### Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- Régularisation de charges	835	7720000
Total	835	
Charges exceptionnelles		
- Frais de gestion exceptionnel	31	67180000
Total	31	