

AMRAE FORMATION

80 Boulevard Haussmann
75008 PARIS

R.C.S. 449619097

Comptes annuels au 31 Décembre 2018

Ce document comporte 17 pages, y compris la page de garde

Bilan et Compte de résultat

Bilan Actif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

AMRAE FORMATION

RUBRIQUES	BRUT	Amortissements	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concession, brevets et droits similaires	70 000	70 000		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 950	38 950		1 444
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
TOTAL immobilisations incorporelles :	108 950	108 950		1 444
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Autres immobilisations corporelles	15 186	11 758	3 428	5 705
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :	15 186	11 758	3 428	5 705
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participation par M.E				
Autres participations				
Créances rattachées à participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL immobilisations financières :				
ACTIF IMMOBILISÉ	124 136	120 708	3 428	7 150
STOCKS ET EN-COURS				
Stocks de matières premières				
Stocks d'en-cours de product. de biens				
Stocks d'en-cours product. de services				
Stocks produits intermédiaires et finis				
Stocks de marchandises				
TOTAL stocks et en-cours :				
CRÉANCES				
Avances, acomptes versés sur commandes				
Créances clients et comptes rattachés	626 180	21 333	604 847	542 099
Autres créances	73 575		73 575	79 669
Capital souscrit et appelé, non versé				
TOTAL créances :	699 755	21 333	678 421	621 769
DISPONIBILITÉS ET DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	86 244		86 244	310 171
Charges constatées d'avance	1 906		1 906	3 708
TOTAL disponibilités et divers :	88 151		88 151	313 879
ACTIF CIRCULANT	787 905	21 333	766 572	935 648
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GÉNÉRAL	912 041	142 042	770 000	942 798

Bilan Passif

Période du 01/01/18 au 31/12/18

AMRAE FORMATION

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
SITUATION NETTE		
Capital social ou individuel dont versé 10 000	10 000	10 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 662	7 662
Report à nouveau	52 985	71 337
Résultat de l'exercice	7 616	11 648
TOTAL situation nette :	79 264	101 647
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT		
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES		
CAPITAUX PROPRES	79 264	101 647
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIÈRES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	315 102	333 013
TOTAL dettes financières :	315 102	333 013
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS		
DETTES DIVERSES		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	227 788	367 700
Dettes fiscales et sociales	146 628	140 437
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 197	
TOTAL dettes diverses :	375 613	508 137
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES		
DETTES	690 716	841 150
Ecart de conversion passif	20	
TOTAL GÉNÉRAL	770 000	942 798

Compte de Resultat (Première Partie)

Période du 01/01/18 au 31/12/18

AMRAE FORMATION

RUBRIQUES	France	Export	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	899 306	4 670	903 976	991 619
Chiffres d'affaires nets	899 306	4 670	903 976	991 619
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges			251	878
Autres produits			90	290
PRODUITS D'EXPLOITATION			904 317	992 786
CHARGES EXTERNES				
Achats de marchandises [et droits de douane]				
Variation de stock de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnement				
Variation de stock [matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes			603 978	709 095
TOTAL charges externes :			603 978	709 095
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILÉS			6 499	6 741
CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements			181 294	177 415
Charges sociales			71 375	70 991
TOTAL charges de personnel :			252 669	248 406
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 722	8 699
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			21 333	
Dotations aux provisions pour risques et charges				
TOTAL dotations d'exploitation :			25 056	8 699
AUTRE CHARGES D'EXPLOITATION			2 495	420
CHARGES D'EXPLOITATION			890 696	973 361
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			13 621	19 425

Compte de Résultat (Seconde Partie)

Période du 01/01/18 au 31/12/18

AMRAE FORMATION

RUBRIQUES	Net (N) 31/12/2018	Net (N-1) 31/12/2017
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	13 621	19 425
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré PRODUITS FINANCIERS Produits financiers de participation Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé Autres intérêts et produits assimilés Reprises sur provisions et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIÈRES Dotations financières aux amortissements et provisions Intérêts et charges assimilées Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 227	6 341
RÉSULTAT FINANCIER	(5 227)	(6 341)
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPOTS	8 393	13 084
PRODUITS EXCEPTIONNELS Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges		
CHARGES EXCEPTIONNELLES Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux fruits de l'expansion Impôts sur les bénéfices	777	1 436
TOTAL DES PRODUITS	904 317	992 786
TOTAL DES CHARGES	896 701	981 138
BÉNÉFICE OU PERTE	7 616	11 648

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

(Code de Commerce - articles 9 et 11 - Décret n° 83-100 du 29 Novembre 1983 - articles 7, 21, 24 début, 24-1°, 24-2° et 24-3°)

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 2014.

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 relatif à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

EVALUATION DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition, frais accessoires directement attribuables inclus, après déduction des RRR et escomptes obtenus.

AMORTISSEMENTS

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Installations générales	5 à 10 ans
- Matériel de bureau et informatique :	3 ans
- Mobilier :	5 à 10 ans

CREANCES ET DETTES

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

INTEGRATION FISCALE

La société est intégrée fiscalement dans le groupe AMRAE. Elle comptabilise l'impôt comme en l'absence d'intégration fiscale.

Le CICE, principalement affecté à la réalisation d'efforts en matière d'investissements, est comptabilisé en diminution des charges sociales en contrepartie d'une créance sur la société mère du groupe.

EFFECTIF

L'effectif moyen est de 3 cadres et 1 non cadre en 2018.

HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

- Au titre du contrôle légal des comptes : 2 K€ HT
- Au titre des conseils et prestations de service : néant

PARTIES LIEES (en K EUR)

Société	Créance (dette) d'exploitation	Créance (dette) autre	Produit (charges) d'exploitation	Produits (charges) financiers
AMRAE				
Client	31		26	
Fournisseur	-192		-160	
Compte Courant		-315		-5
Les Rencontres AMRAE				
Client	84		70	
Fournisseur	-1		-1	
Compte Courant		12		

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	108 950		
TOTAL immobilisations incorporelles :	108 950		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	8 730		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	6 456		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	15 186		
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL immobilisations financières :			
TOTAL GÉNÉRAL	124 136		

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			108 950	
TOTAL immobilisations incorporelles :			108 950	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels				
Inst. générales, agencements et divers			8 730	
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.			6 456	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			15 186	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières				
TOTAL immobilisations financières :				
TOTAL GÉNÉRAL			124 136	

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	107 506	1 444		108 950
TOTAL immobilisations incorporelles :	107 506	1 444		108 950
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel				
Inst. générales, agencements et divers	6 145	873		7 018
Matériel de transport				
Mat. de bureau, informatique et mobil.	3 336	1 405		4 740
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	9 480	2 278		11 758
TOTAL GÉNÉRAL	116 986	3 722		120 708

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	1 444		
TOTAL immobilisations incorporelles :	1 444		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel			
Installations générales, agencements et divers	873		
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique et mobilier	1 405		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	2 278		
TOTAL GÉNÉRAL	3 722		

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/18 au 31/12/18

AMRAE FORMATION

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées avant le 1.1.1992 Provisions fiscales pour implantation à l'étranger constituées après le 1.1.1992 Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges				
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES				
Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation				
		21 333		21 333
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION		21 333		21 333
TOTAL GÉNÉRAL		21 333		21 333

État des Échéances des Créances et Dettes

Période du 01/01/18 au 31/12/18

AMRAE FORMATION

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
TOTAL de l'actif immobilisé :			
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	626 180	626 180	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices			
État - Taxe sur la valeur ajoutée	60 126	60 126	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	12 589	12 589	
Débiteurs divers	860	860	
TOTAL de l'actif circulant :	699 755	699 755	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	1 906	1 906	

TOTAL GÉNÉRAL

701 661

701 661

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	227 788	227 788		
Personnel et comptes rattachés	15 095	15 095		
Sécurité sociale et autres organismes	21 528	21 528		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	103 988	103 988		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	6 016	6 016		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	315 102	315 102		
Autres dettes	1 197	1 197		
Dette représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				

TOTAL GÉNÉRAL

690 716

690 716

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
<p>Immobilisations financières</p> <ul style="list-style-type: none">Créances rattachées à des participationsAutres immobilisations financières <p>Créances</p> <ul style="list-style-type: none">Créances clients et comptes rattachésPersonnelOrganismes sociauxÉtatDivers, produits à recevoirAutres créances <p>Valeurs Mobilières de Placement</p> <p>Disponibilités</p>	
TOTAL	

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers Dettes fournisseurs et comptes rattachés Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Disponibilités, charges à payer Autres dettes	9 272 27 864 5 227
TOTAL	42 363

Charges et Produits Constatés d'Avance

Période du 01/01/18 au 31/12/18

AMRAE FORMATION

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	1 906	
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	1 906	

Composition du Capital Social

Période du 01/01/18 au 31/12/18

AMRAE FORMATION

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	10	1 000
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	10	1 000