

31/12/2021

Comptes annuels

AMRAE FORMATION

AFYNEO
41 rue Saint-Ferdinand
75017 Paris

+33 1 40 55 09 05
bal@ssa-afyneo.com
ssa-afyneo.com

AMRAE FORMATION

Sommaire

Bilan	1
ACTIF	1
<i>Actif immobilisé</i>	<i>1</i>
<i>Actif circulant</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Capitaux Propres</i>	<i>2</i>
<i>Provisions pour risques et charges</i>	<i>2</i>
<i>Emprunts et dettes</i>	<i>2</i>
Compte de résultat	3
Annexes	5
PREAMBULE	5
REGLES ET METHODES COMPTABLES	5
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	6
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	7
NOTES SUR LE BILAN PASSIF	9
NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT	10
AUTRES INFORMATIONS	11
DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE	12

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	70 000	70 000			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	38 950	38 950			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	19 733	17 180	2 552	873	1 679
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	128 683	126 130	2 552	873	1 679
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	475 962		475 962	436 415	39 547
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel				0	
. Organismes sociaux	1 830		1 830	1 145	685
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	73 905		73 905	74 238	- 333
. Autres					
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	208 453		208 453	185 322	23 131
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	12 018		12 018		12 018
TOTAL (II)	772 168		772 168	697 120	75 048
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	900 850	126 130	774 720	697 992	76 728

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	600 000	100 000	500 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 000	1 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	7 662	7 662	
Report à nouveau	-156 726	-47 414	- 109 312
Résultat de l'exercice	-2 901	-109 312	106 411
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	449 036	-48 064	497 100
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			
. Découverts, concours bancaires	438		438
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	108	77	31
. Associés	88 488	127 461	- 38 973
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	75 687	454 510	- 378 823
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	21 231	18 910	2 321
. Organismes sociaux	25 863	20 429	5 434
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	84 445	90 999	- 6 554
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 083	4 342	- 1 259
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	26 341	29 329	- 2 988
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	325 684	746 056	- 420 372
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	774 720	697 992	76 728

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	904 846		904 846	726 390	178 456 24,57
Chiffres d'affaires Nets	904 846		904 846	726 390	178 456 24,57
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			3 000	3 000	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			20 813	20 813	N/S
Autres produits			20	353	- 333 -94,33
Total des produits d'exploitation (I)			928 679	726 743	201 936 27,79
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			608 955	549 763	59 192 10,77
Impôts, taxes et versements assimilés			4 349	2 940	1 409 47,93
Salaires et traitements			221 491	226 090	- 4 599 -2,03
Charges sociales			92 776	94 445	- 1 669 -1,77
Dotations aux amortissements sur immobilisations			1 045	1 755	- 710 -40,46
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			1 416	1 141	275 24,10
Total des charges d'exploitation (II)			930 033	876 133	53 900 6,15
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-1 354	-149 390	148 036 99,09
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					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)					
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			1 547	2 434	- 887 -36,44
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			1 547	2 434	- 887 -36,44
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 547	-2 434	887 36,44
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-2 901	-151 823	148 922 98,09

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		-42 511	42 511	-100
Total des Produits (I+III+V+VII)	928 679	726 743	201 936	27,79
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	931 580	836 056	95 524	11,43
RESULTAT NET	-2 901	-109 312	106 411	97,35
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ANNEXES

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 774 720,03 euros.

Le résultat net comptable est une perte de 2 900,53 euros.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 8 septembre 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié par les règlements ANC 2015-06 du 4 décembre 2015, ANC 2016-07 du 26 décembre 2016 et aux règles généralement admises.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

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

Les amortissements 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 |

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.

L'entité fait partie en tant que filiale intégrée du périmètre d'intégration fiscale du groupe Amrae. Elle comptabilise l'impôt comme si elle était imposée séparément.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

Crise de la COVID-19

La crise sanitaire liée au Covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n°2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement continuant d'avoir un impact significatif sur les comptes annuels clos au 31 décembre 2021, c'est-à-dire que les actifs et passifs, les charges et produits mentionnés respectivement au bilan et au compte de résultat au 31 décembre 2021 sont comptabilisés et évalués en tenant compte de cet événement et de ses conséquences.

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe l'entreprise constate que cette crise sanitaire a un impact significatif sur son activité sans toutefois remettre en cause la continuité d'exploitation.

L'analyse menée au niveau des créances clients, stocks et immobilisations n'a pas conduit à constater de dépréciation complémentaire significative au niveau de ces postes.

les comptes de la société au 31 décembre 2021 ont été arrêtés en application du principe de continuité d'exploitation et arrêtés dans ce contexte.

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 128 683 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	108 950			108 950
Immobilisations corporelles	17 008	2 725		19 733
Immobilisations financières				
TOTAL	125 958	2 725		128 683

Amortissements et provisions d'actif = 126 130 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	108 950			108 950
Immobilisations corporelles	16 135	1 045		17 180
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	125 085	1 045		126 130

Etat des créances = 563 714 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	563 714	563 714	
TOTAL	563 714	563 714	

Provisions pour dépréciation = 0 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	11 480		11 480		
Comptes financiers					
TOTAL	11 480		11 480		

Produits à recevoir par postes du bilan = 1 218 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 218
Disponibilités	
TOTAL	1 218

Charges constatées d'avance = 12 018 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 600 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	1000,00	100 000
Titres émis	500	1000,00	500 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	600	1000,00	600 000

Etat des dettes = 325 684 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	438	438		
Dettes financières diverses	88 596	88 596		
Fournisseurs	75 687	75 687		
Dettes fiscales & sociales	134 622	134 622		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	26 341	26 341		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	325 684	325 684		

Charges à payer par postes du bilan = 42 155 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	438
Emp. & dettes financières div.	1 547
Fournisseurs	9 420
Dettes fiscales & sociales	30 749
Autres dettes	
TOTAL	42 155

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 904 846 E

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	789 720	87,28 %
Produits des activités annexes	115 126	12,72 %
TOTAL	904 846	100.00 %

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	2 060
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	2 060

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	2	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	5	0

Informations sur les parties liées

Amrae Formation

Sociétés		Créance (dette) d'exploitation	Créance (dette) autre	Produits (charges) d'ex- ploitation	Produits (charges) finan- ciers
Association Amrae	Fournisseur	0		-195 982	
	Client	115 714		71 506	
	Compte courant		-86 942		-1 547
	Dividendes				
Les Rencontres de l'Amrae	Client	41 483		34 569	
	Fournisseur	-6 246		-5 205	
	Compte courant		-26 341		
	Dividendes				

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 1 218 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Org.sociaux/i.j.s.s(43870000000)	1 218
TOTAL	1 218

Charges constatées d'avance = 12 018 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	12 018
TOTAL	12 018

Charges à payer = 42 155 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(51810000000)	438
TOTAL	438

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Compte courant interets a payer(45580000000)	1 547
TOTAL	1 547

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs fact.non parvenues(40810000000)	9 420
TOTAL	9 420

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision pour congés à payer(42820000000)	21 231
Provision charges sociales/cp(43820000000)	9 518
TOTAL	30 749