

31/12/2021

Comptes annuels

LES RENCONTRES DE L'AMRAE

AFYNEO
41 rue Saint-Ferdinand
75017 Paris

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

LES RENCONTRES DE L'AMRAE

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	6
AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE	7
NOTES SUR LE BILAN ACTIF	8
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					
Fonds commercial	12 000		12 000	12 000	
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	5 874	4 966	908		908
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)	17 874	4 966	12 908	12 000	908
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	629 472		629 472	252 386	377 086
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	108		108	288	- 180
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	95 357		95 357	287 409	- 192 052
. Autres	171 504		171 504	33 686	137 818
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 218 591		2 218 591	1 591 676	626 915
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	132 455		132 455		132 455
TOTAL (II)	3 247 488		3 247 488	2 165 445	1 082 043
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)	3 265 362	4 966	3 260 396	2 177 445	1 082 951

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 :)	12 000	12 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	1 200	1 200	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	587 862	271 482	316 380
Résultat de l'exercice	-242 935	316 380	- 559 315
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	358 127	601 062	- 242 935
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	35		35
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		11 208	- 11 208
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		455 437	- 455 437
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	498 493	613 045	- 114 552
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	6 428	5 011	1 417
. Organismes sociaux	6 274	6 241	33
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	67 937		67 937
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	540	3 292	- 2 752
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	2 322 563	482 150	1 840 413
TOTAL (IV)	2 902 269	1 576 384	1 325 885
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	3 260 396	2 177 445	1 082 951

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	304 369		304 369	2 766 539	-2 462 170
					-89,00
Chiffres d'affaires Nets	304 369		304 369	2 766 539	-2 462 170
					-89,00
Production stockée					
Production immobilisée					
Subventions d'exploitation			272 952	272 952	N/S
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			5 234	5 234	N/S
Autres produits			19	19	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			582 574	2 766 539	-2 183 965
					-78,94
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			733 576	2 231 194	-1 497 618
					-67,12
Impôts, taxes et versements assimilés			4 332	1 453	2 879
					198,14
Salaires et traitements			65 604	76 048	- 10 444
					-13,73
Charges sociales			19 679	30 995	- 11 316
					-36,51
Dotations aux amortissements sur immobilisations			282	282	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant					
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			36	7	29
					414,29
Total des charges d'exploitation (II)			823 509	2 339 697	-1 516 188
					-64,80
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-240 936	426 843	- 667 779
					-156,45
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			938	4 357	- 3 419
					-78,47
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			938	4 357	- 3 419
					-78,47
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			2 988	2 988	N/S
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			2 988	2 988	N/S
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-2 049	4 357	- 6 406
					-147,03
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-242 985	431 200	- 674 185
					-156,35

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	50		50	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	50		50	N/S
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)	50		50	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		114 820	- 114 820	-100
Total des Produits (I+III+V+VII)	583 562	2 770 896	-2 187 334	-78,94
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	826 497	2 454 517	-1 628 020	-66,33
RESULTAT NET	-242 935	316 380	- 559 315	-176,79
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

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 3 260 395,67 euros.

Le résultat net comptable est une perte de 242 934,81 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.

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de va-leur.

Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

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.

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.

Le Congrès 2021 n'a pas pu se tenir début février 2021 dans le contexte de la crise sanitaire. Un évènement sous format 100% digital a été organisé les 3 et 4 février 2021 en direct du Studio Gabriel à Paris.

La 29ème édition des Rencontres a ainsi été reportée en février 2022 à Deauville.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 17 874 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	12 000			12 000
Immobilisations corporelles	4 684	1 190		5 874
Immobilisations financières				
TOTAL	16 684	1 190		17 874

Amortissements et provisions d'actif = 4 966 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	4 684	282		4 966
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	4 684	282		4 966

Etat des créances = 1 028 896 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 028 896	1 028 896	
TOTAL	1 028 896	1 028 896	

Produits à recevoir par postes du bilan = 938 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	938
Disponibilités	
TOTAL	938

Charges constatées d'avance = 132 455 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 = 12 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	1200	10,00	12 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	1200	10,00	12 000

Etat des dettes = 2 902 269 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	35	35		
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	498 493	498 493		
Dettes fiscales & sociales	81 178	81 178		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	2 322 563	2 322 563		
TOTAL	2 902 269	2 902 269		

Charges à payer par postes du bilan = 12 056 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	35
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	2 802
Dettes fiscales & sociales	9 219
Autres dettes	
TOTAL	12 056

Produits constatés d'avance = 2 322 563 E

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 304 369 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	276 000	90,68 %
Produits des activités annexes	28 369	9,32 %
TOTAL	304 369	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	3 605
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	3 605

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	2	0

Informations sur les parties liées

Les rencontres de l'Amrae

Sociétés		Créance (dette) d'exploitation	Créance (dette) autre	Produits (charges) d'ex- ploitation	Produits (charges) finan- ciers
Amrae Formation	Fournisseur	-41 483		-34 569	
	Client	6 246		5 205	
	Compte courant		26 341		
	Dividendes				
Association Amrae	Client	119 438		23 164	
	Fournisseur	-407 931		-339 943	
	Compte courant		144 224		938
	Dividendes				

Chiffre d'affaires

Répartition	2021	2020
Sponsors	276 000	826 876
Offres spéciales	0	32 904
Inscriptions	0	1 864 207
Refacturations intra-groupe	28 369	32 003
Divers	0	10 550
Total	304 369	2 766 540

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 = 938 E

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Compte courant interets a recevoir(455801)	938
TOTAL	938

Charges constatées d'avance = 132 455 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	132 455
TOTAL	132 455

Charges à payer = 12 056 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Interets courus a payer(518100)	35
TOTAL	35

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Frs fact.non parvenues(408100)	2 802
TOTAL	2 802

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision pour congés a payer(428200)	6 428
Provision charges sociales/cp(438200)	2 791
TOTAL	9 219

Produits constatés d'avance = 2 322 563 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(487000)	2 322 563
TOTAL	2 322 563