

31/12/2022

COMPTES ANNUELS

AMRAE FORMATION

AFYNEO
41 rue Saint-Ferdinand
75017 Paris

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

Sommaire

Sommaire	1
----------	---

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Bilan Actif	2
Bilan Passif	3
Compte de résultat	4
Compte de résultat (Suite)	5

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	6
Etat des immobilisations	8
Etat des amortissements	9
Etat des créances	10
Etat des dettes	11
Charges à payer	12
Produits à recevoir	13
Produits et charges constatés d'avance	14
Ventilation du chiffre d'affaires	15
Composition du capital Social	16
Rémunération des dirigeants	17
Honoraires des commissaires aux comptes	18
Effectif moyen	19
Informations sur les parties liées	20

DÉTAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé	21
Bilan Passif Détaillé	23
Compte de résultat Détaillé	25

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	70 000	70 000		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 950	38 950		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	7 800	6 416	1 384	2 552
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	116 750	115 366	1 384	2 552
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En-cours de - De biens				
production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	583 118		583 118	475 962
Autres	96 838		96 838	75 735
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	319 737		319 737	208 453
Charges constatées d'avance	8 548		8 548	12 018
ACTIF CIRCULANT	1 008 240		1 008 240	772 168
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 124 991	115 366	1 009 625	774 720

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2022	Du 01/01/2021
	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé)	600 000	600 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
- Légale	1 000	1 000
Réserves :		
- Statutaires ou contractuelles		
- Réglementées		
- Autres	7 662	7 662
Report à nouveau	-159 626	-156 726
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-53 862	-2 901
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	395 174	449 036
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour :		
- Risques		
- Charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts et dettes		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
- Au près des établissements de crédit	189	438
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	47 331	88 596
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 000	
- Fournisseurs et comptes rattachés	302 581	75 687
Dettes :		
- Fiscales et sociales	191 294	134 622
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	27 949	26 341
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	33 107	
EMPRUNTS ET DETTES	614 451	325 684
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 009 625	774 720

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2022 au 31/12/2022			Au 31/12/2021
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	780 202		780 202	904 846
Chiffre d'affaires net	780 202		780 202	904 846
Production : - Stockée - Immobilisée				3 000
Subventions d'exploitation reçues			5 333	20 813
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			542	20
Autres produits				
PRODUITS D'EXPLOITATION			786 077	928 679
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes *			500 076	608 955
Impôts, taxes et versements assimilés			6 729	4 349
Salaires et traitements			232 643	221 491
Charges sociales			97 163	92 776
- Amortissements sur immobilisations			1 168	1 045
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Dotations aux :				
Autres charges			-142	1 416
CHARGES D'EXPLOITATION			837 637	930 033
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-51 560	-1 354
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 302	1 547
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			2 302	1 547
RÉSULTAT FINANCIER			-2 302	-1 547
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-53 862	-2 901

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2022	Au 31/12/2021
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	786 077	928 679
TOTAL DES CHARGES	839 939	931 580
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-53 862	-2 901

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total du bilan avant répartition est de 1 009 625 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -53 862 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

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 générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|--------------------------------------|-------------|
| • Installations générales | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de bureau et informatique | 3 ans, |
| • Mobilier | 5 à 10 ans. |

Créances

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

Intégration fiscale

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.

Informations requises par l'article L820-3 du code de commerce

Le montant total des honoraires du commissaire aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2781€ hors taxe.

Parmi cette somme, 2781€ correspondent à des prestations entrant dans le cadre du contrôle légal de la mission de commissariat aux comptes.

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	108 950		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	108 950		
Immobilisations corporelles			
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :			
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	8 730		
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	11 003		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	19 733		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL	128 683		

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			108 950	
TOTAL			108 950	
Terrains				
Constructions :				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui				
- Gales, agencements et aménagements const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencements et aménagements divers		8 730		
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		3 202	7 800	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		11 932	7 800	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		11 932	116 750	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et développement Fonds commercial Autres postes d'immobilisations incorporelles	 108 950	 	 	 108 950
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	108 950			108 950
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Installations générales, agencements et aménagements des constructions Installations techniques, matériel et outillage industriel Installations générales, agencements et aménagements divers Matériel de transport Matériel de bureau et informatique, mobilier Emballages récupérables et divers	 8 730 8 450	 1 168	 8 730 3 202	 6 416
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	17 180	1 168	11 932	6 416
TOTAL GÉNÉRAL	126 130	1 168	11 932	115 366

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles Frais d'établissement et dvp. Fonds commercial Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles Terrains Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui Inst. gales, agencts et aménag. des constructions Inst. techniques, mat. et outillage industriels Inst. gales, agenc. et aménagements divers Matériel de transport Mat. de bur. et informat., mob. Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ			TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	583 118	583 118	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	883	883	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	95 955	95 955	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	8 548	8 548	
TOTAL	688 504	688 504	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) :	189	189		
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	302 581	302 581		
Personnel et comptes rattachés	20 888	20 888		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	26 148	26 148		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	142 351	142 351		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 908	1 908		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	47 331	47 331		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	27 949	27 949		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	33 107	33 107		
TOTAL	602 451	602 451		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189	438
Emprunts et dettes financières diverses	2 302	1 547
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 960	9 420
Dettes fiscales et sociales	30 637	30 749
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	40 088	42 155

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189.32	438.34
51810000000 INTERETS COURUS A PAYER		438.34
51860000000 INTERETS COURUS A PAYER	189.32	
Emprunts et dettes financières diverses	2 301.94	1 546.98
45580000000 Compte courant interets a payer	2 301.94	1 546.98
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 960.00	9 420.00
40810000000 Frs fact.non parvenues	6 960.00	9 420.00
Dettes fiscales et sociales	30 637.14	30 749.22
42820000000 Provision pour conges a payer	20 888.06	21 231.02
43800000000 Taxe d'apprentissage (libératoire)	187.92	
43820000000 Provision charges sociales/cp	9 304.16	9 518.20
44860000000 Etat	257.00	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	40 088.40	42 154.54

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	46	1 218
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	46	1 218

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	46.03	1 217.85
43870000000 Org.sociaux/i.j.s.s	46.03	1 217.85
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	46.03	1 217.85

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	33 107	
TOTAL	33 107	

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2022	31/12/2021
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	8 548	12 018
TOTAL	8 548	12 018

Commentaires : néant

Ventilation du chiffre d'affaires

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux (%)
Ventes de marchandises		
Ventes de prestations de services	674 295	86.43
Produits des activités annexes	105 907	13.57
TOTAL	780 202	

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	600	1 000.00000	600 000
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 à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	600	1 000.00000	600 000

Commentaires : néant

Rémunération des dirigeants

Rubriques	Total dirigeants	Organes		
		Administration	Direction	Surveillance
Engagements : - Financiers - De retraite				
Avances et crédits alloués				
Rémunérations allouées				

Commentaires :

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

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	2 781
Conseils et prestations de services	
TOTAL	2 781

Commentaires : néant

Effectif moyen

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

Commentaires : néant

Informations sur les parties liées

Sociétés	Créance (dette) d'exploitation	Créance (dette) autre	Produits (charges) d'exploitation	Produits (charges) financiers
Association Amrae				
Fournisseur	-223 343		-227 786	
Client	161 580		38 221	
Compte courant		-45 029		-1 704
Dividendes				
Les Rencontres de l'Amrae				
Client	81 223		67 685	
Fournisseur	-6 246		0	
Compte courant		-26 341		-598
Dividendes				

COMPTES ANNUELS

2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
2051000000 Licence carm	70 000.00	70 000.00		
2805100000 Amortissement licence carm	-70 000.00	-70 000.00		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
2080000000 Mise en oe arm	38 950.00	38 950.00		
2808000000 Amortissement mise en oeuvre arm	-38 950.00	-38 950.00		
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	1 384.28	2 552.38	-1 168.10	-45.77
2181000000 Installation et agencement		8 730.00	-8 730.00	-100.00
2183000000 Mat. de bureau & informatique	7 800.33	7 800.33		
2184000000 Mobilier		3 202.30	-3 202.30	-100.00
2818100000 Amort agencement et installat		-8 730.00	8 730.00	-100.00
2818300000 Amort.mat.bureau	-6 416.05	-5 247.95	-1 168.10	-22.26
2818400000 Amortissement mobilier		-3 202.30	3 202.30	-100.00
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	1 384.28	2 552.38	-1 168.10	-45.77
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
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				
Créances				
Clients et comptes rattachés	583 117.89	475 961.73	107 156.16	22.51
4110000000 Clients		318 764.93	-318 764.93	-100.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
41110000000 Clients collectif	340 315.78		340 315.78	-
41120000000 Clients ig		157 196.80	-157 196.80	-100.00
41130000000 AMRAE FEES	161 579.61		161 579.61	-
41132000000 FEES SAL RENCONTRES	81 222.50		81 222.50	-
Autres	96 837.70	75 734.81	21 102.89	27.86
43710000000 Tickets restaurant	837.00	612.00	225.00	36.76
43870000000 Org.sociaux/i,j.s.s	46.03	1 217.85	-1 171.82	-96.22
44566600000 Tva deductible 20 %	94 794.67	61 893.96	32 900.71	53.16
44567000000 Credit de tva a reporter		10 441.00	-10 441.00	-100.00
44586000000 TVA sur FNP	1 160.00	1 570.00	-410.00	-26.11
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	319 736.88	208 453.42	111 283.46	53.39
51200000000 Banque hsbc	319 736.88	208 453.42	111 283.46	53.39
Charges constatées d'avance	8 547.95	12 017.69	-3 469.74	-28.87
48600000000 Charges constatees d'avance	8 547.95	12 017.69	-3 469.74	-28.87
ACTIF CIRCULANT	1 008 240.42	772 167.65	236 072.77	30.57
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 009 624.70	774 720.03	234 904.67	30.32

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé :	600 000.00	600 000.00		
10100000000 Capital	600 000.00	600 000.00		
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale	1 000.00	1 000.00		
10610000000 Reserve legale	1 000.00	1 000.00		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 662.04	7 662.04		
10680000000 Autres reserves	7 662.04	7 662.04		
Report à nouveau	-159 626.43	-156 725.90	-2 900.53	-1.85
11900000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-159 626.43	-156 725.90	-2 900.53	-1.85
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-53 861.81	-2 900.53	-50 961.28	1 756.96
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	395 173.80	449 035.61	-53 861.81	-11.99
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	189.32	438.34	-249.02	-56.85
51810000000 INTERETS COURUS A PAYER		438.34	-438.34	-100.00
51860000000 INTERETS COURUS A PAYER	189.32		189.32	-
Emprunts et dettes financières diverses	47 331.11	88 595.99	-41 264.88	-46.58
42600000000 Personnel notes de frais		107.50	-107.50	-100.00
45500000000 Amrae c/c	45 029.17	86 941.51	-41 912.34	-48.21
45580000000 Compte courant interets a payer	2 301.94	1 546.98	754.96	48.80
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 000.00		12 000.00	-
41910000000 Clients avances et acomptes	12 000.00		12 000.00	-
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	302 580.53	75 687.15	226 893.38	299.78
40100000000 Fournisseurs		60 020.74	-60 020.74	-100.00
40110000000 Fournisseurs collectif	66 031.37		66 031.37	-
40120000000 Fournisseurs ig		6 246.41	-6 246.41	-100.00
40130000000 AMRAE FEES	223 342.75		223 342.75	-

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2022	31/12/2021		
40132000000 LRA FEES	6 246.41		6 246.41	-
40810000000 Frs fact.non parvenues	6 960.00	9 420.00	-2 460.00	-26.11
Dettes fiscales et sociales	191 294.43	134 622.10	56 672.33	42.10
42820000000 Provision pour congés à payer	20 888.06	21 231.02	-342.96	-1.62
43100000000 Urssaf	7 952.60	7 141.38	811.22	11.37
43730000000 Arrco/agirc malakoff	6 511.75	6 761.76	-250.01	-3.70
43750000000 Apicil/prevoyance	1 284.82	1 245.14	39.68	3.21
43760000000 Gmc mutuelle	906.68	1 196.70	-290.02	-24.23
43800000000 Taxe d'apprentissage (libératoire)	187.92		187.92	-
43820000000 Provision charges sociales/cp	9 304.16	9 518.20	-214.04	-2.25
44210000000 Prevl à la source	1 168.61	1 353.35	-184.74	-13.60
44551000000 Tva à décaisser	39 244.00		39 244.00	-
44566400000 Tva déductible 10 %	697.73	697.73		
44571400000 Tva collectée 20%	102 409.21	83 747.54	18 661.67	22.28
44731000000 Taxeprof et formationcont.	481.89	1 729.28	-1 247.39	-72.12
44860000000 Etat	257.00		257.00	-
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	27 948.84	26 340.84	1 608.00	6.10
41110000000 Clients collectif	1 608.00		1 608.00	-
46700000000 Autres dettes CC LRA	26 340.84	26 340.84		
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	33 106.67		33 106.67	-
48700000000 Produits constatés d'avance	33 106.67		33 106.67	-
EMPRUNTS ET DETTES	614 450.90	325 684.42	288 766.48	88.66
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	1 009 624.70	774 720.03	234 904.67	30.32

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	780 201.71	904 845.98	-124 644.27	-13.78
7062000000 Prestation format 20%	674 294.88	789 720.40	-115 425.52	-14.62
7081000000 Refacturation groupe	105 906.83	106 075.28	-168.45	-0.16
70810100000 Refact.diverses		9 050.30	-9 050.30	-100.00
Chiffre d'affaires net	780 201.71	904 845.98	-124 644.27	-13.78
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues		3 000.00	-3 000.00	-100.00
7400000000 SUBVENTIONS		3 000.00	-3 000.00	-100.00
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges	5 333.36	20 813.24	-15 479.88	-74.38
78174000000 Reprise prov creances douteuse		11 480.00	-11 480.00	-100.00
79100000000 Transfert de charge	5 333.36	9 333.24	-3 999.88	-42.86
Autres produits	541.79	19.85	521.94	+1 000.00
75800000000 Produits divers de gestion	541.79	19.85	521.94	+1 000.00
PRODUITS D'EXPLOITATION	786 076.86	928 679.07	-142 602.21	-15.36
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres appro.)				
Autres achats et charges externes*	500 075.73	608 955.46	-108 879.73	-17.88
60400000000 Intervenant	165 235.95	190 539.50	-25 303.55	-13.28
60420000000 Support de cours	8 974.57	73 766.23	-64 791.66	-87.83
60432000000 Restaurant	29 645.40	16 297.34	13 348.06	81.90
60433000000 Location de salles	17 626.00	63 078.88	-45 452.88	-72.06
60440000000 Frais d'examen	8 639.39	12 407.05	-3 767.66	-30.37
60630000000 Petit materiel	387.08	1 046.31	-659.23	-63.00
60640000000 Frais admnist et divers	3 546.57	1 507.65	2 038.92	135.21
61100000000 Refac interco salaires	55 748.69	71 202.54	-15 453.85	-21.70
61110000000 Refac interco charges sociales	25 790.75	33 750.47	-7 959.72	-23.58
61111200000 Refac interco frais fonctionnement	15 087.87	7 986.23	7 101.64	88.93
61300000000 Locations immobilières	61 121.82	37 191.74	23 930.08	64.34
61352000000 Locations mobilières	4 928.51	4 923.90	4.61	0.10
61400000000 Charges locatives	13 117.27	10 441.62	2 675.65	25.62
61500000000 Entretien et reparations	20 383.82	26 755.29	-6 371.47	-23.81
61600000000 Primes d'assurances	4 446.61	4 334.86	111.75	2.58
61810000000 Documentation gle	310.06	276.00	34.06	12.32
62260000000 Honoraires comptables & juridiques	16 725.70	16 142.94	582.76	3.61
62261000000 Honoraires divers	23 804.56	11 711.67	12 092.89	103.25
62270000000 Frais d'actes/content/kbis	3.50	427.25	-423.75	-99.06
62320000000 Publicite	5 402.05	4 100.00	1 302.05	31.76
62340000000 CADEAUX A LA CLIENTELE	150.00		150.00	-
62360000000 Catalogues & films & imprimes	7 773.69	6 200.00	1 573.69	25.39
62400000000 TRANSPORT	37.90		37.90	-
62410000000 Transports sur achats		10.00	-10.00	-100.00

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
62480000000 Coursiers	121.82	1 354.96	-1 233.14	-91.00
62510000000 Mission deplct/htl	287.96	1 861.78	-1 573.82	-84.53
62560000000 Mission restauration	1 887.57	2 068.07	-180.50	-8.70
62600000000 Frais postaux	4 187.58	4 655.44	-467.86	-10.03
62620000000 Telecom	11.66	173.35	-161.69	-93.06
62700000000 Services bancaires et assim.	3 191.38	3 244.39	-53.01	-1.63
62810000000 Cotis.diverses	1 500.00	1 500.00		
Impôts, taxes et versements assimilés	6 729.08	4 348.67	2 380.41	54.73
63130000000 Taxe apprentissage	179.87	1 383.59	-1 203.72	-86.99
63320000000 FORMATION PROFESSIONNELLE	2 210.00		2 210.00	-
63330000000 FPC/TA	3 508.21	1 119.08	2 389.13	213.49
63511200000 Cvae	387.00	514.00	-127.00	-24.71
63512000000 Cfe	444.00	447.00	-3.00	-0.67
63740000000 TAXES ELIGIBLES A L'ETRANGER		885.00	-885.00	-100.00
Salaires et traitements	232 642.50	221 490.92	11 151.58	5.03
64100000000 Remuneration du personnel	183 186.05	180 203.62	2 982.43	1.65
64120000000 Conges payes	-342.96	2 321.51	-2 664.47	-114.77
64121300000 PRIME OBJECTIF ET EXCEPTIONNELLE	30 300.28		30 300.28	-
64130000000 PRIME DE VACANCES	1 864.11		1 864.11	-
64130100000 I.j.s.s	-14 418.49	893.83	-15 312.32	-1 000.00
64130200000 COMPLEMENT EMPLOYEUR	17 468.22		17 468.22	-
64131000000 Primes		30 612.36	-30 612.36	-100.00
64131100000 Indemnités et avantages divers	8 444.76		8 444.76	-
64140000000 Transport	2 001.25	2 293.60	-292.35	-12.77
64141000000 Tickets restaurant	4 139.28	5 166.00	-1 026.72	-19.88
Charges sociales	97 162.86	92 776.38	4 386.48	4.73
64510000000 Cotisations urssaf	60 253.30	57 305.27	2 948.03	5.14
64520000000 Cotisations aux mutuelles	12 986.35	11 643.78	1 342.57	11.53
64530000000 Cotis. caisses retraites	18 433.97	16 448.86	1 985.11	12.07
64550000000 Cotis. prevoyance	3 799.37	3 245.07	554.30	17.07
64570000000 Charges sur conges payes	-214.04	1 138.01	-1 352.05	-118.80
64750000000 Medecine du trav. & pharm.	630.00	612.00	18.00	2.94
64800000000 Autres charges de personnel	1 273.91	2 383.39	-1 109.48	-46.54
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 168.10	1 045.32	122.78	11.77
68112000000 Dotation aux amortisss corp.	1 168.10	1 045.32	122.78	11.77
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	-141.54	1 415.87	-1 557.41	-110.03
65410000000 Pertes/creances irrecoverables		778.00	-778.00	-100.00
65600000000 PERTE DE CHANGE S/ CREANCES/DE		297.05	-297.05	-100.00
65800000000 Chg diverses de gestion	-141.54	340.82	-482.36	-141.64
CHARGES D'EXPLOITATION	837 636.73	930 032.62	-92 395.89	-9.93
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-51 559.87	-1 353.55	-50 206.32	3 709.23
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2022	31/12/2021	Montant	%
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	2 301.94	1 546.98	754.96	48.80
66150000000 Interets comptes courants	2 301.94	1 546.98	754.96	48.80
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	2 301.94	1 546.98	754.96	48.80
RÉSULTAT FINANCIER	-2 301.94	-1 546.98	-754.96	48.80
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-53 861.81	-2 900.53	-50 961.28	1 756.96
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	786 076.86	928 679.07	-142 602.21	-15.36
TOTAL DES CHARGES	839 938.67	931 579.60	-91 640.93	-9.84
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-53 861.81	-2 900.53	-50 961.28	1 756.96