

31/12/2023

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
Rémunérations 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

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	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	4 352	3 876	476	1 384
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	113 302	112 826	476	1 384
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	843 087		843 087	583 118
Autres	83 383		83 383	96 838
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	265 007		265 007	319 737
Charges constatées d'avance	12 117		12 117	8 548
ACTIF CIRCULANT	1 203 593		1 203 593	1 008 240
Frais d'émission d'emprunt à évaluer				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 316 895	112 826	1 204 069	1 009 625

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2023	Du 01/01/2022
	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Capitaux propres		
Capital social ou individuel (dont versé) 600 000	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	-213 488	-159 626
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-35 215	-53 862
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	359 959	395 174
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	274	189
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	26 012	47 331
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		12 000
- Fournisseurs et comptes rattachés	519 920	302 581
Dettes :		
- Fiscales et sociales	200 497	191 294
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	90 258	27 949
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	7 149	33 107
EMPRUNTS ET DETTES	844 111	614 451
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 204 069	1 009 625

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	938 948		938 948	780 202
Chiffre d'affaires net	938 948		938 948	780 202
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			8 000	5 333
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				542
Autres produits			91	
PRODUITS D'EXPLOITATION			947 040	786 077
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 *			605 382	500 076
Impôts, taxes et versements assimilés			6 152	6 729
Salaires et traitements			256 319	232 643
Charges sociales			108 385	97 163
- Amortissements sur immobilisations			908	1 168
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 340	-142
CHARGES D'EXPLOITATION			978 487	837 637
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-31 447	-51 560
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			3 633	2 302
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			3 633	2 302
RÉSULTAT FINANCIER			-3 633	-2 302
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-35 080	-53 862

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
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	135	
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	135	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-135	
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	947 040	786 077
TOTAL DES CHARGES	982 255	839 939
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-35 215	-53 862

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

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 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 1 204 069 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -35 215 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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.

Méthode des coûts historiques

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

Le fonds de commerce est évalué au coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Immobilisations 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 ou dégressif.

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 2 269 € hors taxe.

Parmi cette somme, 2 269 € correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à 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			
Matériel :			
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	7 800		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 800		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL	116 750		

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				
Matériel :				
- De transport				
- De bureau et informatique, mob.		3 449	4 352	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		3 449	4 352	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres :				
- Participations				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL		3 449	113 302	

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	6 416	908	3 449	3 876
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 416	908	3 449	3 876
TOTAL GÉNÉRAL	115 366	908	3 449	112 826

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, agencets 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	843 087	843 087	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 707	1 707	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	81 675	81 675	
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	12 117	12 117	
TOTAL	938 586	938 586	
(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) :	274	274		
- 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	519 920	519 920		
Personnel et comptes rattachés	22 930	22 930		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 814	27 814		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	146 977	146 977		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 775	2 775		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	26 012	26 012		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	90 258	90 258		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	7 149	7 149		
TOTAL	844 111	844 111		
(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
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	274	189
Emprunts et dettes financières diverses	3 633	2 302
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 223	6 960
Dettes fiscales et sociales	33 881	30 637
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	55 011	40 088

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	273.88	189.32
51860000000 INTERETS COURUS A PAYER	273.88	189.32
Emprunts et dettes financières diverses	3 633.00	2 301.94
45580000000 Compte courant interets a payer	3 633.00	2 301.94
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 223.36	6 960.00
40810000000 Frs fact.non parvenues	17 223.36	6 960.00
Dettes fiscales et sociales	33 880.51	30 637.14
42820000000 Provision pour conges a payer	22 930.32	20 888.06
43800000000 Taxe d'apprentissage (libératoire)	202.55	187.92
43820000000 Provision charges sociales/cp	10 680.64	9 304.16
44860000000 Etat	67.00	257.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	55 010.75	40 088.40

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
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 707	46
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 707	46

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	1 707.15	46.03
43870000000 Org.sociaux/i.j.s.s	1 707.15	46.03
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	1 707.15	46.03

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Produits : - D'exploitation - Financiers - Exceptionnels	7 149	33 107
TOTAL	7 149	33 107

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2023	31/12/2022
Charges : - D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	12 117	8 548
TOTAL	12 117	8 548

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	860 111	91.60
Produits des activités annexes	78 837	8.40
TOTAL	938 948	

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

Rémunérations des dirigeants

Bénéficiaires	Montants perçus	Solde dû
TOTAL		

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	2 269
Conseils et prestations de services	
TOTAL	2 269

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	-459 468		-278 310	
Client	163 949		1 975	
Compte courant		-22 379		-1 753
Dividendes				
Les Rencontres de l'Amrae				
Client	173 457		76 862	
Fournisseur	-6 246		0	
Compte courant		-45 396		-1 880
Dividendes				

COMPTES ANNUELS

2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif Détaillé

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
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	475.95	1 384.28	-908.33	-65.61
2183000000 Mat. de bureau & informatique	4 351.75	7 800.33	-3 448.58	-44.21
2818300000 Amort.mat.bureau	-3 875.80	-6 416.05	2 540.25	39.59
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	475.95	1 384.28	-908.33	-65.62
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	843 087.05	583 117.89	259 969.16	44.58
4111000000 Clients collectif	505 680.77	340 315.78	165 364.99	48.59
4113000000 AMRAE FEES	163 949.13	161 579.61	2 369.52	1.47
4113200000 FEES SAL RENCONTRES	173 457.15	81 222.50	92 234.65	113.56
Autres	83 382.62	96 837.70	-13 455.08	-13.89
4371000000 Tickets restaurant		837.00	-837.00	-100.00

Bilan Actif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
43870000000 Org.sociaux/i.j.s.s	1 707.15	46.03	1 661.12	+1 000.00
44566600000 Tva deductible 20 %	81 221.58	94 794.67	-13 573.09	-14.32
44586000000 TVA sur FNP	453.89	1 160.00	-706.11	-60.86
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	265 006.87	319 736.88	-54 730.01	-17.12
51200000000 Banque hsbc	265 006.87	319 736.88	-54 730.01	-17.12
Charges constatées d'avance	12 116.67	8 547.95	3 568.72	41.75
48600000000 Charges constatees d'avance	12 116.67	8 547.95	3 568.72	41.75
ACTIF CIRCULANT	1 203 593.21	1 008 240.42	195 352.79	19.38
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 204 069.16	1 009 624.70	194 444.46	19.26

Bilan Passif Détaillé

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Capitaux propres				
Capital social ou individuel dont versé : 600 000	600 000.00	600 000.00		
1010000000 Capital		600 000.00	-600 000.00	-100.00
1013000000 CAPITAL APPELE ET VERSE	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		
1061000000 Reserve legale	1 000.00	1 000.00		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 662.04	7 662.04		
1068000000 Autres reserves	7 662.04	7 662.04		
Report à nouveau	-213 488.24	-159 626.43	-53 861.81	-33.74
1190000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-213 488.24	-159 626.43	-53 861.81	-33.74
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-35 215.18	-53 861.81	18 646.63	-34.62
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES	359 958.62	395 173.80	-35 215.18	-8.91
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	273.88	189.32	84.56	44.97
5186000000 INTERETS COURUS A PAYER	273.88	189.32	84.56	44.97
Emprunts et dettes financières diverses	26 012.17	47 331.11	-21 318.94	-45.04
4550000000 Amrae c/c	22 379.17	45 029.17	-22 650.00	-50.30
4558000000 Compte courant interets a payer	3 633.00	2 301.94	1 331.06	57.82
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		12 000.00	-12 000.00	-100.00
4191000000 Clients avances et acomptes		12 000.00	-12 000.00	-100.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	519 920.23	302 580.53	217 339.70	71.83
4011000000 Fournisseurs collectif	36 982.64	66 031.37	-29 048.73	-43.99
4013000000 AMRAE FEES	459 467.82	223 342.75	236 125.07	105.72
4013200000 LRA FEES	6 246.41	6 246.41		
4081000000 Frs fact.non parvenues	17 223.36	6 960.00	10 263.36	147.46

Bilan Passif	Solde		Variation	
	A u	A u	Montant	%
	31/12/2023	31/12/2022		
Dettes fiscales et sociales	200 496.95	191 294.43	9 202.52	4.81
42820000000 Provision pour congés à payer	22 930.32	20 888.06	2 042.26	9.78
43100000000 Urssaf	7 276.45	7 952.60	-676.15	-8.51
43730000000 Arrco/agirc malakoff	6 859.28	6 511.75	347.53	5.33
43750000000 Apicil/prevoyance	1 661.02	1 284.82	376.20	29.26
43760000000 Gmc mutuelle	1 134.49	906.68	227.81	25.03
43800000000 Taxe d'apprentissage (libératoire)	202.55	187.92	14.63	7.98
43820000000 Provision charges sociales/cp	10 680.64	9 304.16	1 376.48	14.80
44210000000 Prevl à la source	1 470.06	1 168.61	301.45	25.75
44551000000 Tva à décaisser	8 491.00	39 244.00	-30 753.00	-78.36
44566400000 Tva déductible 10 %	697.73	697.73		
44571400000 Tva collectée 20%	137 788.66	102 409.21	35 379.45	34.55
44731000000 Taxe prof et formation cont.	1 237.75	481.89	755.86	156.85
44860000000 Etat	67.00	257.00	-190.00	-73.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	90 257.98	27 948.84	62 309.14	222.94
41110000000 Clients collectif	44 163.60	1 608.00	42 555.60	+1 000.00
46700000000 Autres dettes CC LRA	46 094.38	26 340.84	19 753.54	74.99
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance	7 149.33	33 106.67	-25 957.34	-78.41
48700000000 Produits constatés d'avance	7 149.33	33 106.67	-25 957.34	-78.41
EMPRUNTS ET DETTES	844 110.54	614 450.90	229 659.64	37.38
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF	1 204 069.16	1 009 624.70	194 444.46	19.26

Compte de résultat Détaillé

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	938 948.15	780 201.71	158 746.44	20.35
7062000000 Prestation format 20%	860 111.34	674 294.88	185 816.46	27.56
7081000000 Refacturation groupe	78 836.81	105 906.83	-27 070.02	-25.56
Chiffre d'affaires net	938 948.15	780 201.71	158 746.44	20.35
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues	8 000.00		8 000.00	-
7400000000 SUBVENTIONS	8 000.00		8 000.00	-
Reprises sur amortis., dépréciations et prov., transferts de charges		5 333.36	-5 333.36	-100.00
7910000000 Transfert de charge		5 333.36	-5 333.36	-100.00
Autres produits	91.38	541.79	-450.41	-83.21
7580000000 Produits divers de gestion	91.38	541.79	-450.41	-83.21
PRODUITS D'EXPLOITATION	947 039.53	786 076.86	160 962.67	20.48
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*	605 382.34	500 075.73	105 306.61	21.06
6040000000 Intervenant	220 915.76	165 235.95	55 679.81	33.70
6042000000 Support de cours	6 476.49	8 974.57	-2 498.08	-27.84
6043200000 Restaurant	22 356.43	29 645.40	-7 288.97	-24.59
6043300000 Location de salles	14 017.60	17 626.00	-3 608.40	-20.47
6044000000 Frais d'examen	11 279.41	8 639.39	2 640.02	30.56
6063000000 Petit materiel	441.78	387.08	54.70	14.21
6064000000 Frais admnist et divers	2 734.55	3 546.57	-812.02	-22.89
6110000000 Refac interco salaires	54 528.71	55 748.69	-1 219.98	-2.19
6111000000 Refac interco charges sociales	25 395.51	25 790.75	-395.24	-1.53
6111120000 Refac interco frais fonctionnement	31 206.85	15 087.87	16 118.98	106.83
6130000000 Locations immobilières	95 977.47	61 121.82	34 855.65	57.03
6135200000 Locations mobilières	7 204.76	4 928.51	2 276.25	46.18
6140000000 Charges locatives	25 539.75	13 117.27	12 422.48	94.71
6150000000 Entretien et réparations	28 429.29	20 383.82	8 045.47	39.47
6160000000 Primes d'assurances	4 487.52	4 446.61	40.91	0.92
6181000000 Documentation gle	395.23	310.06	85.17	27.42
6226000000 Honoraires comptables & juridiques	17 627.94	16 725.70	902.24	5.39
6226100000 Honoraires divers	2 164.00	23 804.56	-21 640.56	-90.91
6227000000 Frais d'actes/content/kbis	4.53	3.50	1.03	25.00
6232000000 Publicité	5 302.56	5 402.05	-99.49	-1.83
6232010000 CREATION DOCUMENTS DIVERS	680.00		680.00	-
6234000000 CADEAUX A LA CLIENTELE		150.00	-150.00	-100.00
6235000000 Pourb. dons et contributions	225.00		225.00	-
6236000000 Catalogues & films & imprimés	13 201.40	7 773.69	5 427.71	69.81
6240000000 TRANSPORT		37.90	-37.90	-100.00
6248000000 Coursiers	199.25	121.82	77.43	63.11

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
62510000000 Mission deplct/htl	986.81	287.96	698.85	242.71
62560000000 Mission restauration	906.95	1 887.57	-980.62	-51.96
62600000000 Frais postaux	7 749.25	4 187.58	3 561.67	85.03
62620000000 Telecom	27.52	11.66	15.86	133.33
62700000000 Services bancaires et assim.	3 236.78	3 191.38	45.40	1.44
62810000000 Cotis.diverses	1 683.24	1 500.00	183.24	12.20
Impôts, taxes et versements assimilés	6 152.30	6 729.08	-576.78	-8.57
63130000000 Taxe apprentissage	202.55	179.87	22.68	12.78
63320000000 FORMATION PROFESSIONNELLE	1 740.50	2 210.00	-469.50	-21.22
63330000000 FPC/TA	3 803.25	3 508.21	295.04	8.41
63511200000 Cvae	-60.00	387.00	-447.00	-115.50
63512000000 Cfe	466.00	444.00	22.00	4.95
Salaires et traitements	256 318.59	232 642.50	23 676.09	10.18
64100000000 Remuneration du personnel	208 852.59	183 186.05	25 666.54	14.01
64120000000 Conges payes	2 042.26	-342.96	2 385.22	-695.34
64121300000 PRIME OBJECTIF ET EXCEPTIONNELLE	33 945.59	30 300.28	3 645.31	12.03
64130000000 PRIME DE VACANCES	2 010.95	1 864.11	146.84	7.89
64130100000 I.j.s.s	-1 829.74	-14 418.49	12 588.75	87.31
64130200000 COMPLEMENT EMPLOYEUR	2 307.32	17 468.22	-15 160.90	-86.79
64131100000 Indemnités et avantages divers		8 444.76	-8 444.76	-100.00
64140000000 Transport	3 862.88	2 001.25	1 861.63	93.05
64141000000 Tickets restaurant	5 126.74	4 139.28	987.46	23.87
Charges sociales	108 385.02	97 162.86	11 222.16	11.55
64510000000 Cotisations urssaf	66 812.28	60 253.30	6 558.98	10.89
64520000000 Cotisations aux mutuelles	13 613.88	12 986.35	627.53	4.84
64530000000 Cotis. caisses retraites	19 961.12	18 433.97	1 527.15	8.28
64550000000 Cotis. prevoyance	4 994.68	3 799.37	1 195.31	31.48
64570000000 Charges sur conges payes	1 376.48	-214.04	1 590.52	-742.99
64750000000 Medecine du trav. & pharm.	525.00	630.00	-105.00	-16.67
64800000000 Autres charges de personnel	1 101.58	1 273.91	-172.33	-13.50
Dotations aux amortissements sur immobilisations	908.33	1 168.10	-259.77	-22.26
68112000000 Dotation aux amortisss corp.	908.33	1 168.10	-259.77	-22.26
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	1 340.13	-141.54	1 481.67	-1 000.00
65410000000 Pertes/creances irrecoverables	545.92		545.92	-
65600000000 PERTE DE CHANGE S/ CREANCES/DE	726.07		726.07	-
65800000000 Chg diverses de gestion	68.14	-141.54	209.68	-147.89
CHARGES D'EXPLOITATION	978 486.71	837 636.73	140 849.98	16.82
* Y compris :				
- Redevances de crédit-bail mobilier				
- Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-31 447.18	-51 559.87	20 112.69	-39.01
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				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				

Compte de résultat	Solde		Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Montant	%
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortis., dépréciations et prov.				
Intérêts et charges assimilées	3 633.00	2 301.94	1 331.06	57.82
6615000000 Interets comptes courants	3 633.00	2 301.94	1 331.06	57.82
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES	3 633.00	2 301.94	1 331.06	57.82
RÉSULTAT FINANCIER	-3 633.00	-2 301.94	-1 331.06	57.82
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-35 080.18	-53 861.81	18 781.63	-34.87
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	135.00		135.00	-
6712000000 PENALITES ET AMENDES	135.00		135.00	-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortis., dépréciations et prov.				
CHARGES EXCEPTIONNELLES	135.00		135.00	
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	-135.00		-135.00	
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	947 039.53	786 076.86	160 962.67	20.48
TOTAL DES CHARGES	982 254.71	839 938.67	142 316.04	16.94
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-35 215.18	-53 861.81	18 646.63	-34.62