

31/12/2024

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
Composition du capital Social	15
Ventilation du chiffre d'affaires	16
Rémunérations des dirigeants	17
Effectif moyen	18
Honoraires des commissaires aux comptes	19
Informations sur les parties liées	20

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	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	4 352		476
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	113 302		476
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	844 602		844 602	843 087
Autres	131 209		131 209	83 383
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	460 799		460 799	265 007
Charges constatées d'avance	11 245		11 245	12 117
ACTIF CIRCULANT	1 447 855		1 447 855	1 203 593
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 561 157	113 302	1 447 855	1 204 069

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2024	Du 01/01/2023
	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
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	-248 703	-213 488
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-27 864	-35 215
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	332 094	359 959
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	252	274
Emprunts et dettes :		
- Financières diverses	1 851	26 012
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
- Fournisseurs et comptes rattachés	815 083	519 920
Dettes :		
- Fiscales et sociales	233 223	200 497
- Sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	46 437	90 258
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	18 914	7 149
EMPRUNTS ET DETTES	1 115 760	844 111
Écarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 447 855	1 204 069

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2024 au 31/12/2024			Au 31/12/2023
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens - De services	972 903		972 903	938 948
Chiffre d'affaires net	972 903		972 903	938 948
Production : - Stockée - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues			6 000	8 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges				
Autres produits			360	91
PRODUITS D'EXPLOITATION			979 263	947 040
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 *			616 783	605 382
Impôts, taxes et versements assimilés			14 198	6 152
Salaires et traitements			272 294	256 319
Charges sociales			110 567	108 385
- Amortissements sur immobilisations			476	908
- Dépréciations sur immobilisations				
- Dépréciations sur actif circulant				
- Provisions pour risques et charges				
Autres charges			246	1 340
CHARGES D'EXPLOITATION			1 014 564	978 487
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			-35 301	-31 447
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			726	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			726	
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			2 577	3 633
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			2 577	3 633
RÉSULTAT FINANCIER			-1 851	-3 633
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			-37 152	-35 080

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
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	-9 288	
TOTAL DES PRODUITS	979 989	947 040
TOTAL DES CHARGES	1 007 853	982 255
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-27 864	-35 215

COMPTES ANNUELS

2024

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total du bilan avant répartition est de 1 447 855 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -27 864 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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 que filiale intégrée du périmètre d'intégration fiscale du groupe Amrae. Elle comptabilise l'impôt comme si elle était imposé 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 2 425 € hors taxe.

Parmi cette somme, 2 425 € 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			
- De transport			
Matériel :			
- De bureau et informatique, mobilier	4 352		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 352		
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
- Participations			
Autres :			
- Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL	113 302		

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, agencts et aménagt. const.				
Installations :				
- Techniques, matériel et outillage				
- Gales, agencts et aménagt. divers				
- De transport				
Matériel :				
- De bureau et informatique, mob.			4 352	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			4 352	
Participations évaluées par mise en équivalence				
- Participations				
Autres :				
- Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			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			3 876	476		4 352	
Emballages récupérables et divers							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			3 876	476		4 352	
TOTAL GÉNÉRAL			112 826	476		113 302	

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	844 602	844 602	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	3	3	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 086	2 086	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	104 668	104 668	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	24 451	24 451	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	11 245	11 245	
TOTAL	987 056	987 056	
(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) :	252	252		
- 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	815 083	815 083		
Personnel et comptes rattachés	20 252	20 252		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	27 014	27 014		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	183 023	183 023		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	2 934	2 934		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 851	1 851		
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	46 437	46 437		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	18 914	18 914		
TOTAL	1 115 760	1 115 760		
(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 inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	252	274
Emprunts et dettes financières diverses	1 851	3 633
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 410	17 223
Dettes fiscales et sociales	30 630	33 881
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	40 144	55 011

Détail des charges à payer

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	251.75	273.88
5186000000 INTERETS COURUS A PAYER	251.75	273.88
Emprunts et dettes financières diverses	1 851.49	3 633.00
4558000000 Compte courant interets a payer	1 851.49	3 633.00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 410.00	17 223.36
4081000000 Frs fact.non parvenues	7 410.00	17 223.36
Dettes fiscales et sociales	30 630.38	33 880.51
4282000000 Provision pour congés a payer	20 251.96	22 930.32
4380000000 Taxe d'apprentissage (libératoire)	413.73	202.55
4382000000 Provision charges sociales/cp	9 964.69	10 680.64
4486000000 Etat		67.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	40 143.62	55 010.75

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
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 086	1 707
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 086	1 707

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2024	31/12/2023
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	2 086.27	1 707.15
4387000000 Org.sociaux/i.j.s.s	2 086.27	1 707.15
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	2 086.27	1 707.15

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Produits :	- D'exploitation	18 914	7 149
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		18 914	7 149

Charges constatées d'avance		Exercice clos le	Exercice clos le
		31/12/2024	31/12/2023
Charges :	- D'exploitation	11 245	12 117
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		11 245	12 117

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

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	906 834	100.00
TOTAL	906 834	

Commentaires : néant

Rémunérations des dirigeants

Bénéficiaires	Montants perçus	Solde dû
TOTAL		

Commentaires : néant

Effectif moyen

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

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

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

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	-747 434		-104 232	
Client	163 982		27	
Compte courant		24 451		0
Dividendes				
Les Rencontres de l'AMRAE				
Client	181 783		66 041	
Fournisseur	-252 707		0	
Compte courant		-46 437		147 751
Dividendes				