

31/12/2025

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
Capital	15
Ventilation du chiffre d'affaires	16
Honoraires des commissaires aux comptes	17
DÉTAILS DE COMPTES	
Bilan Actif détaillé	18
Bilan Passif détaillé	20
Compte de résultat détaillé	22

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ETATS FINANCIERS

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Au 31/12/2024
	Brut	Amort. Dép. (à déduire)	Net	Net
Capital souscrit non appelé I				
Frais d'établissement II				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	70 000	70 000		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 950	38 950		
Immo. incorp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Instal. techniques, matériel et outillages indus.				
Autres immobilisations corporelles	4 352	4 352		
Immo. corp. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ III	113 302	113 302		
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	595 628		595 628	844 602
Autres créances	99 908		99 908	131 209
Charges constatées d'avance	5 535		5 535	11 245
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	124 229		124 229	460 799
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT IV	825 300		825 300	1 447 855
Frais d'émission des emprunts V				
Primes de remboursement des emprunts VI				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif VII				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF (I à VII)	938 602	113 302	825 300	1 447 855
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				

Bilan Passif

Bilan Passif	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Capitaux propres		
Capital (dont versé) 600 000	600 000	600 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écart d'équivalence		
Réserve légale	1 000	1 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		7 662
Report à nouveau	-268 906	-248 703
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-69 647	-27 864
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES I	262 448	332 094
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES I bis		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL DES PROVISIONS II		
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	962	252
Emprunts et dettes financières diverses (2)		
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	370 600	815 083
Dettes fiscales et sociales	141 834	233 223
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	43 273	48 289
Produits constatés d'avance	6 184	18 914
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES III	562 853	1 115 760
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif IV		
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF (I à IV)	825 300	1 447 855
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)		
(2) Dont emprunts participatifs		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2025 au 31/12/2025			Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	931 074		931 074	972 903
Montant net du chiffre d'affaires	931 074		931 074	972 903
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions				6 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits			4 729	360
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION I			935 803	979 263
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)			640 905	616 783
Impôts, taxes et versements assimilés			12 762	14 198
Salaires			248 842	273 379
Cotisations sociales			115 304	109 482
Dotations aux amortissements sur immobilisations				476
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immo. incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges			5 941	246
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION II			1 023 753	1 014 564
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-87 950	-35 301
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée		III		
Perte supportée ou bénéfice transféré		IV		
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)			1 416	726
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				
Produits des cessions d'immobilisations financières				
Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS V			1 416	726

Compte de résultat (suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
	Total	Total
Charges financières		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées (3)	662	2 577
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES VI	662	2 577
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	754	-1 851
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	-87 196	-37 152
Produits exceptionnels VII		
Charges exceptionnelles VIII		
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats IX		
Impôts sur les bénéfices X	-17 549	-9 288
TOTAL DES PRODUITS (I+III+V+VII)	937 219	979 989
TOTAL DES CHARGES (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 006 866	1 007 853
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	-69 647	-27 864
(1) Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier - Redevances de crédit-bail immobilier		
(2) Dont produits concernant les entités liées		
(3) Dont intérêts concernant les entités liées		

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

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

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2025 dont le total du bilan avant répartition est de 825 300 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -69 647 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Les comptes au 31 décembre 2025 sont établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (Article L123-12 et L123-28) et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif au plan comptable applicable pour les exercices ouverts à compter du 1er janvier 2020.

Première application du règlement ANC n°2022-06

Le règlement ANC n°2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. La première application du règlement ANC n°2022-06 constitue un changement de réglementation, et donc un changement de méthode comptable, y compris lorsque les conséquences de ce changement n'ont d'incidence que sur la présentation des états financiers.

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.

Changements comptables

L'impact de ces changements comptables sera ajouté en annexe.

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

Les immobilisations incorporelles sont évaluées 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 au 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.

Régime d'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 2 440€.

Parmi cette somme, 2 440€ correspondent à des prestations entrant dans les diligences directement liées à la mission de commissariat aux comptes.

Etat des immobilisations

État des immobilisations	Montant brut à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant brut à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires	70 000			70 000
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 950			38 950
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	108 950			108 950
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	4 352			4 352
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 352			4 352
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
TOTAL GÉNÉRAL	113 302			113 302

Augmentations	Augmentations de l'exercice	Ventilation des augmentations				
		Virements		Entrées		
		De poste à poste	Provenant de l'actif circulant	Acquisitions	Apports	Créations
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions				
		Virements		Sorties		
		De poste à poste	À destination de l'actif circulant	Cessions	Scissions	Mises hors service
Total immobilisations incorporelles						
Total immobilisations corporelles						
Total immobilisations financières						
TOTAL GÉNÉRAL						

Commentaires : néant

Etat des amortissements

État des amortissements	Durée d'utilisation ou taux d'amortissement ou fourchette retenue	Mode d'amortissement	Amortissements cumulés à l'ouverture de l'exercice	Augmentations Dotations de l'exercice	Diminutions	Amortissements cumulés à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles						
Frais de développement	5 à 10 ans	Linéaire	70 000			70 000
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires						
Fonds commercial	5 à 10 ans	Linéaire	38 950			38 950
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			108 950			108 950
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillages industriels	3 ans	Linéaire	4 352			4 352
Autres immobilisations corporelles						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS CORPORELLES			4 352			4 352
Immobilisations financières						
TOTAL DES IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES						
TOTAL GÉNÉRAL			113 302			113 302

Dotations	Dotations de l'exercice	Ventilation des dotations			
		Compléments liés à une réévaluation	Sur éléments amortis selon le mode linéaire	Sur éléments amortis selon un autre mode	Dotations exceptionnelles
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
TOTAL GÉNÉRAL					

Diminutions	Diminutions de l'exercice	Ventilation des diminutions		
		Éléments transférés à l'actif circulant	Éléments cédés	Éléments mis hors service
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
TOTAL GÉNÉRAL				

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	595 628	595 628	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	501	501	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	27 213	27 213	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	72 193	72 193	
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			
Charges constatées d'avance	5 535	5 535	
TOTAL	701 071	701 071	
(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) :	962	962		
- 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	370 600	370 600		
Personnel et comptes rattachés	17 574	17 574		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	28 527	28 527		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	92 252	92 252		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	3 480	3 480		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	43 273	43 273		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	6 184	6 184		
TOTAL	562 853	562 853		
(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

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 928	7 410
Dettes fiscales et sociales	26 946	30 630
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 851
TOTAL	32 874	39 892

Détail des charges à payer

Charges à payer inclues dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 928.00	7 410.00
40810000000 Frs fact.non parvenues	5 928.00	7 410.00
Dettes fiscales et sociales	26 946.41	30 630.38
42820000000 Provision pour congés à payer	17 574.04	20 251.96
43800000000 Taxe d'apprentissage (libératoire)	638.53	413.73
43820000000 Provision charges sociales/cp	8 733.84	9 964.69
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 851.49
45580000000 Compte courant intérêts à payer		1 851.49
TOTAL	32 874.41	39 891.87

Produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	40 482	
Autres créances	754	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	41 236	

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	40 482.00	
41811000000 Factures a établir	40 482.00	
Autres créances	754.18	
45580000000 Compte courant interets a payer	754.18	
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	41 236.18	

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Produits :	- D'exploitation	6 184	18 914
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL		6 184	18 914

Charges constatées d'avance		Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024
Charges :	- D'exploitation	5 535	11 245
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		5 535	11 245

Commentaires : néant

Détail des autres actions / parts sociales

Catégorie d'actions / parts sociales	Nombre au début de l'exercice	Augmentation	Diminution	Nombre à la fin de l'exercice	Valeur nominale	Montant en Euros

AFYNEO
AUDIT · CONSEIL · EXPERTISE

Ventilation du chiffre d'affaires

Libellé	Détail
Émoluments fixes, gradués et de formalités	
Émoluments proportionnels (négociations inclus)	
Honoraires (négociations inclus)	
Émoluments acquis des confrères	
Émoluments acquis aux confrères	
Remise d'émoluments et honoraires dont proches parents et collaborateurs	
Produits des activités annexes	
Prestations de services	931 074
TOTAL	931 074

Honoraires des commissaires aux comptes

Commissaires	Honoraires de certification des comptes	Honoraires autres
Commissaire aux comptes	2 400	
TOTAL	2 400	

Commentaires : néant

COMPTES ANNUELS

2025

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DETAILS DE COMPTES

Bilan Actif détaillé

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
Capital souscrit non appelé				
Frais d'établissement				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets, droits et valeurs similaires				
20510000000 Licence carm	70 000.00	70 000.00		
28051000000 Amortissement licence carm	-70 000.00	-70 000.00		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
20800000000 Mise en oe arm	38 950.00	38 950.00		
28080000000 Amortissement mise en oeuvre arm	-38 950.00	-38 950.00		
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles				
21830000000 Mat. de bureau & informatique	4 351.75	4 351.75		
28183000000 Amort.mat.bureau	-4 351.75	-4 351.75		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL DE L'ACTIF IMMOBILISÉ				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Créances clients et comptes rattachés	595 628.12	844 601.99	-248 973.87	-29.48
41100000000 Clients	260 563.65	427 913.74	-167 350.09	-39.11
41130000000 AMRAE FEES	163 981.53	163 981.53		
41132000000 FEES SAL RENCONTRES	130 600.94	252 706.72	-122 105.78	-48.32
41811000000 Factures a établir	40 482.00	40 482.00		-
Autres créances	99 907.59	131 208.93	-31 301.34	-23.86
42600200000 NDF ANNE MARIE CONA		3.08	-3.08	-100.00
43870000000 Org.sociaux/i.j.s.s	501.48	2 086.27	-1 584.79	-75.98
44566400000 Tva deductible 10 %	20.18	20.18		-

Bilan Actif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Net	Net	Montant	%
44566600000 Tva deductible 20 %	19 461.53	103 683.38	-84 221.85	-81.23
44567000000 Credit de tva a reporter	6 577.00		6 577.00	-
44586000000 TVA sur FNP	1 154.67	985.00	169.67	17.26
45500000000 Amrae c/c	71 438.55	24 451.20	46 987.35	192.17
45580000000 Compte courant interets a payer	754.18		754.18	-
Charges constatées d'avance	5 535.32	11 245.04	-5 709.72	-50.78
48600000000 Charges constatees d'avance	5 535.32	11 245.04	-5 709.72	-50.78
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	124 229.33	460 798.97	-336 569.64	-73.04
51200000000 Banque hsbc	124 229.33	460 798.97	-336 569.64	-73.04
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	825 300.36	1 447 854.93	-622 554.57	-43.00
Frais d'émission des emprunts				
Primes de remboursement des emprunts				
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif				
TOTAL GÉNÉRAL DE L'ACTIF	825 300.36	1 447 854.93	-622 554.57	-43.00
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à moins d'un an				

Bilan Passif détaillé

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Capitaux propres				
Capital (dont versé) 600 000 10130000000 CAPITAL APPELE ET VERSE	600 000.00 600 000.00	600 000.00 600 000.00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserve légale 10610000000 Reserve legale	1 000.00 1 000.00	1 000.00 1 000.00		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves 10680000000 Autres reserves		7 662.04 7 662.04	-7 662.04 -7 662.04	-100.00 -100.00
Report à nouveau 11900000000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-268 905.56 -268 905.56	-248 703.42 -248 703.42	-20 202.14 -20 202.14	-8.12 -8.12
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-69 646.80	-27 864.18	-41 782.62	149.95
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL DES CAPITAUX PROPRES	262 447.64	332 094.44	-69 646.80	-20.97
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
TOTAL DES AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS				
Emprunts et dettes (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit 51860000000 INTERETS COURUS A PAYER	961.55 961.55	251.75 251.75	709.80 709.80	281.75 281.75
Emprunts et dettes financières diverses (2)				
Instruments financiers à terme				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés 40100000000 Fournisseurs 40130000000 AMRAE FEES 40132000000 LRA FEES 40810000000 Frs fact.non parvenues	370 600.11 49 511.03 308 914.67 6 246.41 5 928.00	815 083.14 53 992.61 747 434.12 6 246.41 7 410.00	-444 483.03 -4 481.58 -438 519.45 -1 482.00	-54.53 -8.30 -58.67 -20.00
Dettes fiscales et sociales 42820000000 Provision pour conges a payer 43100000000 Urssaf 43708000000 ADSPL	141 833.72 17 574.04 8 239.00 99.89	233 222.72 20 251.96 7 343.15	-91 389.00 -2 677.92 895.85 99.89	-39.19 -13.22 12.20 -

Bilan Passif détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
43730000000 Arrco/agirc malakoff	7 454.01	6 872.49	581.52	8.47
43750000000 Apicil/prevoyance	1 801.58	1 749.96	51.62	2.97
43760000000 Gmc mutuelle	1 560.16	669.53	890.63	132.84
43800000000 Taxe d'apprentissage (libératoire)	638.53	413.73	224.80	54.35
43820000000 Provision charges sociales/cp	8 733.84	9 964.69	-1 230.85	-12.35
44210000000 Prevlta la source	1 305.67	1 255.09	50.58	4.06
44551000000 Tva a decasser		42 102.00	-42 102.00	-100.00
44566400000 Tva deductible 10 %		697.73	-697.73	-100.00
44571400000 Tva collectee 20%	85 505.20	140 223.21	-54 718.01	-39.02
44587000000 Taxes sur le chiffre d'affaires sur factures à établir	6 747.00		6 747.00	-
44731000000 Taxeprof et formationcont.	2 174.80	1 679.18	495.62	29.54
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	43 273.34	48 288.88	-5 015.54	-10.39
45580000000 Compte courant interets a payer		1 851.49	-1 851.49	-100.00
46700000000 Autres dettes CC LRA	43 273.34	46 437.39	-3 164.05	-6.81
Produits constatés d'avance	6 184.00	18 914.00	-12 730.00	-67.30
48700000000 Produits constates d'avance	6 184.00	18 914.00	-12 730.00	-67.30
TOTAL DES EMPRUNTS ET DETTES	562 852.72	1 115 760.49	-552 907.77	-49.55
Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif				
TOTAL GÉNÉRAL DU PASSIF	825 300.36	1 447 854.93	-622 554.57	-43.00
(1) Dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)				
(2) Dont emprunts participatifs				

Compte de résultat détaillé

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	931 074.27	972 903.09	-41 828.82	-4.30
7062000000 Prestation format 20%	793 470.15	904 584.78	-111 114.63	-12.28
7062060000 Presation format.export	28 770.00	2 250.00	26 520.00	+1 000.00
7081000000 Refacturation groupe	108 834.12	66 068.31	42 765.81	64.73
Montant net du chiffre d'affaires	931 074.27	972 903.09	-41 828.82	-4.30
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions		6 000.00	-6 000.00	-100.00
7400000000 SUBVENTIONS		6 000.00	-6 000.00	-100.00
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions				
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles				
Autres produits	4 728.86	360.01	4 368.85	+1 000.00
7580000000 Produits divers de gestion	4 728.86	360.01	4 368.85	+1 000.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	935 803.13	979 263.10	-43 459.97	-4.44
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (1)	640 904.63	616 782.55	24 122.08	3.91
60400000000 Intervenant	217 569.85	255 040.59	-37 470.74	-14.69
60420000000 Support de cours	8 798.03	14 585.17	-5 787.14	-39.68
60432000000 Restaurant	24 315.53	21 715.35	2 600.18	11.98
60440000000 Frais d'examen	9 167.44	9 748.32	-580.88	-5.96
60630000000 Petit materiel	116.04	1 084.77	-968.73	-89.31
60640000000 Frais admnist et divers	4 394.01	4 909.85	-515.84	-10.51
61100000000 Refac interco salaires	67 110.17	67 120.68	-10.51	-0.02
61100200000 STRATEGIE MARKETING DIGITAL	17 135.00		17 135.00	-
61111200000 Refac interco frais fonctionnement	44 588.58	37 111.17	7 477.41	20.15
61300000000 Locations immobilieres	61 049.87	78 822.03	-17 772.16	-22.55
61352000000 Locations mobilieres	12 571.67	3 095.81	9 475.86	306.07
61400000000 Charges locatives	13 693.23	16 366.55	-2 673.32	-16.34
61500000000 Entretien et reparations	51 354.39	27 105.49	24 248.90	89.46
61600000000 Primes d'assurances	3 260.22	4 203.70	-943.48	-22.45
61800000000 DOCUMENTATION	109.99		109.99	-
61810000000 Documentation gle	5 781.84	387.49	5 394.35	+1 000.00
61850000000 Frais de seminaires,conf,insc...		587.50	-587.50	-100.00
62260000000 Honoraires comptables & juridiques	17 094.92	16 838.49	256.43	1.53
62261000000 Honoraires divers	33 049.00	13 264.80	19 784.20	149.14
62270000000 Frais d'actes/content/kbis	12.96		12.96	-
62320000000 Publicite	5 000.00	5 891.67	-891.67	-15.14
62320100000 CREATION DOCUMENTS DIVERS	22 991.97	4 875.00	18 116.97	371.63
62340000000 CADEAUX A LA CLIENTELE		527.90	-527.90	-100.00
62350000000 Pourb. dons et contributions	225.00	349.50	-124.50	-35.71

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
62360000000 Catalogues & films & imprimes	9 398.97	18 325.74	-8 926.77	-48.71
62400000000 TRANSPORT		78.29	-78.29	-100.00
62480000000 Coursiers	6.95		6.95	-
62510000000 Mission deplct/htl	599.33	1 648.17	-1 048.84	-63.65
62560000000 Mission restauration	581.49	1 985.35	-1 403.86	-70.73
62600000000 Frais postaux	4 489.44	6 188.36	-1 698.92	-27.46
62700000000 Services bancaires et assim.	4 938.74	3 424.81	1 513.93	44.20
62810000000 Cotis. diverses	1 500.00	1 500.00		
Impôts, taxes et versements assimilés	12 761.53	14 198.28	-1 436.75	-10.11
63320000000 FORMATION PROFESSIONNELLE	500.00	8 916.00	-8 416.00	-94.39
63330000000 FPC/TA	4 544.73	4 601.10	-56.37	-1.22
63350000000 Taxe apprentissage	224.80	211.18	13.62	6.64
63512000000 Cfe	7 492.00	470.00	7 022.00	+1 000.00
Salaires	248 842.03	273 379.25	-24 537.22	-8.98
64100000000 Remuneration du personnel	209 882.74	216 136.23	-6 253.49	-2.89
64120000000 Conges payes	-2 677.92	-2 678.37	0.45	
64121300000 PRIME OBJECTIF ET EXCEPTIONNELLE	26 880.00	36 169.16	-9 289.16	-25.68
64130000000 PRIME DE VACANCES	2 131.85	1 582.21	549.64	34.77
64130100000 I.j.s.s	-1 165.98	-406.35	-759.63	-187.19
64130200000 COMPLEMENT EMPLOYEUR	5 308.94	1 567.66	3 741.28	238.58
64140000000 Transport	2 664.00	4 501.20	-1 837.20	-40.81
64141000000 Tickets restaurant	4 719.60	7 173.77	-2 454.17	-34.21
64143000000 indemnités rupture conventionnelle		8 248.14	-8 248.14	-100.00
64800000000 Autres charges de personnel	1 098.80	1 085.60	13.20	1.20
Cotisations sociales	115 304.09	109 481.59	5 822.50	5.32
64510000000 Cotisations urssaf	72 758.82	70 135.92	2 622.90	3.74
64520000000 Cotisations aux mutuelles	18 721.92	14 524.98	4 196.94	28.90
64530000000 Cotis. caisses retraites	19 840.34	20 246.87	-406.53	-2.01
64550000000 Cotis. prevoyance	4 668.86	4 704.77	-35.91	-0.77
64570000000 Charges sur conges payes	-1 230.85	-715.95	-514.90	-71.93
64750000000 Medecine du trav. & pharm.	545.00	585.00	-40.00	-6.84
Dotations aux amortissements sur immobilisations		475.95	-475.95	-100.00
68112000000 Dotation aux amortisst corp.		475.95	-475.95	-100.00
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées				
Autres charges	5 940.83	246.17	5 694.66	+1 000.00
65410000000 Pertes/creances irrecevables	2 187.50		2 187.50	-
65800000000 Chg diverses de gestion	3 753.33	246.17	3 507.16	+1 000.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 023 753.11	1 014 563.79	9 189.32	0.91
RÉSULTAT D'EXPLOITATION	-87 949.98	-35 300.69	-52 649.29	149.15
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation (2)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)				
Autres intérêts et produits assimilés (2)	1 416.34	725.89	690.45	95.04
76800000000 Autres produits financiers	1 416.34	725.89	690.45	95.04
Reprises sur dépréciations et provisions				
Différences positives de change				

Compte de résultat détaillé	Du 01/01/2025 au 31/12/2025	Du 01/01/2024 au 31/12/2024	Variation	
	Total	Total	Montant	%
Produits des cessions d'immobilisations financières Produits nets sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	1 416.34	725.89	690.45	95.12
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (3)	662.16	2 577.38	-1 915.22	-74.31
66150000000 Interets comptes courants	662.16	2 577.38	-1 915.22	-74.31
Différences négatives de change				
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées				
Charges nettes sur cessions de VMP et d'instruments de trésorerie				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES	662.16	2 577.38	-1 915.22	-74.31
RÉSULTAT FINANCIER	754.18	-1 851.49	2 605.67	-140.73
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	-87 195.80	-37 152.18	-50 043.62	134.70
Produits exceptionnels Charges exceptionnelles				
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL				
Participation des salariés aux résultats				
Impôts sur les bénéfices	-17 549.00	-9 288.00	-8 261.00	-88.94
69800000000 Charges integration fiscale	-17 549.00	-9 288.00	-8 261.00	-88.94
TOTAL DES PRODUITS	937 219.47	979 988.99	-42 769.52	-4.36
TOTAL DES CHARGES	1 006 866.27	1 007 853.17	-986.90	-0.10
BÉNÉFICE OU PERTE	-69 646.80	-27 864.18	-41 782.62	149.95
(1) Dont redevances de crédit-bail mobilier Dont redevances de crédit-bail immobilier				
(2) Dont produits concernant les entités liées				
(3) Dont intérêts concernant les entités liées				