

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 04192

Numéro SIREN : 523 125 904

Nom ou dénomination : AAA ACADEMY

Ce dépôt a été enregistré le 11/07/2022 sous le numéro de dépôt 23980

23980



AAA Academy

COMPTES ANNUELS

Exercice 31/12/2021

9 RUE ROUGET DE LISLE 92130 Issy-les-Moulineaux

TEL

BILAN ACTIF

	2 021			2 020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	276 118		276 118	86 256
Autres créances	17 907		17 907	4 645
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	294 026		294 026	90 901
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	48 087		48 087	26 525
<i>Total disponibilités et divers</i>	48 087		48 087	26 525
Charges constatées d'avance	54 500		54 500	3 500
ACTIF CIRCULANT	396 613		396 613	120 926
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	396 613		396 613	120 926

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

BILAN PASSIF

	2 021	2 020
Capital social ou individuel Dont versé : 20 000	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(204 180)	(39 089)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	52 094	(165 090)
<i>Total situation nette</i>	<i>(130 085)</i>	<i>(182 180)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(130 085)	(182 180)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	302 350	247 656
<i>Total dettes financières</i>	<i>302 350</i>	<i>247 656</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 773	15 931
Dettes fiscales et sociales	88 360	39 519
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>172 134</i>	<i>55 450</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 214	
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 214</i>	
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	51 000	
DETTES	526 699	303 107
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	396 613	120 926

COMPTES DE RESULTAT

	2 021			2 020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	450 197	3 095	453 292	277 904
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	450 197	3 095	453 292	277 904
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				3 000
Autres produits (1) (11)			158	545
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			461 450	281 450
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			172 986	150 338
<i>Total charges externes</i>			<i>172 986</i>	<i>150 338</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			9 983	44 160
Charges de personnel				
Salaires et traitements			167 794	187 740
Charges sociales (10)			55 285	62 556
<i>Total charges de personnel</i>			<i>223 080</i>	<i>250 297</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				
Autres charges (12)			79	5
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			406 129	444 801
RESULTAT D'EXPLOITATION			55 321	(163 350)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			3 226	1 740
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			3 226	1 740
RESULTAT FINANCIER			(3 226)	(1 740)
RESULTAT COURANT			52 094	(165 090)

COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2 021	2 020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	461 450	281 450
TOTAL DES CHARGES	409 355	446 541
BENEFICE ou PERTE	52 094	(165 090)

(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme

(2) Dont produits de locations immobilières

(2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

(3) Dont crédit-bail mobilier

(3) Dont crédit-bail immobilier

(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs

(5) Dont produits concernant les entreprises liées

(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées

3 226

(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général

(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes

(6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles

(9) Dont transferts de charges

(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant

(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)

(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

ANNEXES

1) Informations générales et description de l'activité

AAA ACADEMY, société par actions simplifiée, est immatriculée en France depuis le 7 juin 2010 et domiciliée au 9 rue Rouget de Lisle 92130 ISSY LES MOULINEAUX, France, spécialisée dans le secteur d'activité de la formation continue d'adultes.

Les comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2021. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

Faits pertinents

a) Epidémie de COVID-19

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de la société AAA ACADEMY et affecté les états financiers de l'exercice 2020. Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise. En effet, la Société considère avoir développé une structure résiliente face aux effets de la crise sanitaire et notamment :

- Restructuration
- Réorganisation de l'espace de travail afin d'assurer la sécurité sanitaire des salariés
- Recours au chômage partiel

b) Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs exigeants, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, la Société a engagé une démarche volontaire en matière de RSE. Notamment, en 2021, elle a communiqué sur le site internet du groupe (www.alan-allman.com) sur les principaux engagements et actions qu'elle compte mettre en place au cours des prochaines années, en lien avec la décarbonation de la phase de production à l'horizon de 2030. Sa stratégie consiste :

- A mettre en place des actions respectueuses de l'environnement et de fait, observe ses propres pratiques en termes de tri des déchets afin de s'améliorer au quotidien ;
- A mettre en place un environnement numérique responsable ;
- A mettre en place un bilan carbone afin de disposer d'indicateurs permettant de fixer des objectifs chiffrés pour les années à venir.

c) Evénements postérieurs à la date de clôture

A la date d'arrêté des comptes de la société, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

2) Règles & Méthodes Comptables

2.1) Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux de la Société ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2) Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.3) Créances

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

2.4) Engagement de retraite

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées s'élève à 11 975 euros. Les hypothèses de calcul retenues sont un âge de départ à la retraite volontaire à 65 ans pour les cadres et les non-cadres, un turnover fort, un taux d'inflation et d'actualisation à 1%, 2% d'augmentation annuelle des salaires pour l'ensemble du personnel, 45% de taux de charges sociales patronales et la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018.

ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	276 118	276 118		86 256
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	322	322		322
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	426	426		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 875	12 875		2 355
Autres impôts, taxes et versements assimilés				2 290
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	4 284	4 284		
<i>Total actif circulant</i>	294 026	294 026		91 223
Charges constatées d'avance	54 500	54 500		3 500
TOTAL DES CREANCES	348 526	348 526		94 723
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	83 773	83 773			15 932
Personnel et comptes rattachés	17 977	17 977			17 711
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 794	18 794			16 561
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	48 400	48 400			4 669
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	3 188	3 188			899
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	302 350	302 350			247 656
Autres dettes	1 214	1 214			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	51 000	51 000			
TOTAL DES DETTES	526 699	526 699			303 428
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

CHARGES A PAYER

Nature des charges	2 021	2 020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000	
Dettes fiscales et sociales	27 028	27 878
<i>Total dettes d'exploitation</i>	30 028	27 878
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	630	
<i>Total dettes diverses</i>	630	
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	30 659	27 878

PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2 021	2 020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	960	4 544
Autres créances	4 284	
<i>Total créances</i>	5 244	4 544
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	5 244	4 544

CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2 021	2 020
Charges d'exploitation : CCA FRAIS GENERAUX	54 500	
<i>Total charges d'exploitation</i>	54 500	
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	54 500	
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	54 500	3 500

Nature des produits	2 021	2 020
Produits d'exploitation : PCA CLIENTS	51 000	
<i>Total produits d'exploitation</i>	51 000	
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	51 000	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	51 000	
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 500	3 500

COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	20 000			20 000	1
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	20 000			20 000	

EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2 021	2 020
Cadres	2	2
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2	1
<u>Autres :</u>		
TOTAL	4	3

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

Forme Juridique	Désignation de l'entreprise et adresse du siège social	Pourcentage détenu
SA	ALAN ALLMAN ASSOCIATES 15 RUE ROUGET DE LISLE 92130 ISSY LES MOULINEAUX FRANCE	100%

T A L E N Z
SOFIDEM

AAA ACADEMY

9-15, RUE ROUGET DE LISLE
92130 ISSY-LES-MOULINEAUX



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2021**

SOFIDEM & ASSOCIES
12 avenue de l'Opéra | 75001 Paris
Tél : 01 53 96 82 82 | Fax : 01 53 96 82 89

www.sofidem.talenz.fr

Sas au capital de 221 020 € | Siret 453 442 659 00042 | RCS Paris 453 442 659 | TVA Intracommunautaire FR86453442659
Société inscrite à l'Ordre des Experts Comptables et à la Compagnie des Commissaires aux Comptes de Paris

À l'associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société AAA ACADEMY relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et le code de déontologie de la profession des commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

JUSTIFICATION DES APPRÉCIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VÉRIFICATIONS SPÉCIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

RESPONSABILITÉS DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à PARIS, le 5 mai 2022

Le commissaire aux comptes



SOFIDEM & ASSOCIES
Sami LOUEDEC

BILAN ACTIF

	2 021			2 020
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>				
Immobilisations financières (2)				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<i>Total immobilisations financières</i>				
ACTIF IMMOBILISE				
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>				
Créances (3)				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	276 118		276 118	86 256
Autres créances	17 907		17 907	4 645
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	294 026		294 026	90 901
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres				
Disponibilités	48 087		48 087	26 525
<i>Total disponibilités et divers</i>	48 087		48 087	26 525
Charges constatées d'avance	54 500		54 500	3 500
ACTIF CIRCULANT	396 613		396 613	120 926
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	396 613		396 613	120 926

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

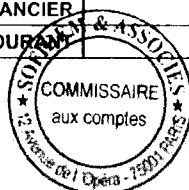


BILAN PASSIF

	2 021	2 020
Capital social ou individuel Dont versé : 20 000	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	(204 180)	(39 089)
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	52 094	(165 090)
<i>Total situation nette</i>	<i>(130 085)</i>	<i>(182 180)</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	(130 085)	(182 180)
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers	302 350	247 656
<i>Total dettes financières</i>	<i>302 350</i>	<i>247 656</i>
Dettes d'exploitation		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	83 773	15 931
Dettes fiscales et sociales	88 360	39 519
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>172 134</i>	<i>55 450</i>
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 214	
<i>Total dettes diverses</i>	<i>1 214</i>	
Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	51 000	
DETTES	526 699	303 107
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	396 613	120 926

COMPTE DE RESULTAT

	2 021			2 020
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens				
Production vendue : - services	450 197	3 095	453 292	277 904
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	450 197	3 095	453 292	277 904
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			8 000	
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)				3 000
Autres produits (1) (11)			158	545
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)			461 450	281 450
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			172 986	150 338
<i>Total charges externes</i>			<i>172 986</i>	<i>150 338</i>
Impôts, taxes et versements assimilés			9 983	44 160
Charges de personnel				
Salaires et traitements			167 794	187 740
Charges sociales (10)			55 285	62 556
<i>Total charges de personnel</i>			<i>223 080</i>	<i>250 297</i>
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
<i>Total dotations d'exploitation</i>				
Autres charges (12)			79	5
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			406 129	444 801
RESULTAT D'EXPLOITATION			55 321	(163 350)
Opérations en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			3 226	1 740
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			3 226	1 740
RESULTAT FINANCIER			(3 226)	(1 740)
RESULTAT COURANT			52 094	(165 090)



COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2 021	2 020
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES		
RESULTAT EXCEPTIONNEL		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices		
TOTAL DES PRODUITS	461 450	281 450
TOTAL DES CHARGES	409 355	446 541
BENEFICE ou PERTE	52 094	(165 090)

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
 (2) Dont produits de locations immobilières
 (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
 (3) Dont crédit-bail mobilier
 (3) Dont crédit-bail immobilier
 (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
 (5) Dont produits concernant les entreprises liées
 (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
 (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
 (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
 (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
 (9) Dont transferts de charges
 (10) Dont colisations personnelles de l'exploitant
 (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
 (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

3 226



ANNEXES



1) Informations générales et description de l'activité

AAA ACADEMY, société par actions simplifiée, est immatriculée en France depuis le 7 juin 2010 et domiciliée au 9 rue Rouget de Lisle 92130 ISSY LES MOULINEAUX, France, spécialisée dans le secteur d'activité de la formation continue d'adultes.

Les comptes sociaux ont été établis pour l'exercice de 12 mois clos au 31 décembre 2021. Ils sont présentés en euros sauf indication contraire.

Faits pertinents

a) Epidémie de COVID-19

Les mesures prises par le Gouvernement en 2020 afin de lutter contre l'épidémie de Covid-19 avaient fortement perturbé les activités de la société AAA ACADEMY et affecté les états financiers de l'exercice 2020. Malgré la persistance de certains effets de la crise sanitaire, l'exercice 2021 s'avère en nette amélioration par rapport à l'exercice précédent, avec un retour au niveau d'activité pré-crise. En effet, la Société considère avoir développé une structure résiliente face aux effets de la crise sanitaire et notamment :

- Restructuration
- Réorganisation de l'espace de travail afin d'assurer la sécurité sanitaire des salariés
- Recours au chômage partiel

b) Transition climatique

Face à l'urgence climatique marquée par la pollution et la disparition progressive d'espèces et de ressources, aux évolutions réglementaires en matière d'environnement qui concernent de plus en plus de sociétés, au changement du regard des consommateurs exigeants, aux engagements éthiques et éco-responsables de plus en plus nombreux de la part des fabricants, la Société a engagé une démarche volontaire en matière de RSE. Notamment, en 2021, elle a communiqué sur le site internet du groupe (www.alan-allman.com) sur les principaux engagements et actions qu'elle compte mettre en place au cours des prochaines années, en lien avec la décarbonation de la phase de production à l'horizon de 2030. Sa stratégie consiste :

- A mettre en place des actions respectueuses de l'environnement et de fait, observe ses propres pratiques en termes de tri des déchets afin de s'améliorer au quotidien ;
- A mettre en place un environnement numérique responsable ;
- A mettre en place un bilan carbone afin de disposer d'indicateurs permettant de fixer des objectifs chiffrés pour les années à venir.

c) Evénements postérieurs à la date de clôture

A la date d'arrêt des comptes de la société, la direction de la société n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.



2.1) Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux de la Société ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règlement ANC 2014-03 relatif au PCG).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- Indépendance des exercices.

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

Seules sont exprimées les informations significatives.

2.2) Changement de méthode de présentation

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

2.3) Créances

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

2.4) Engagement de retraite

Le montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraites et indemnités assimilées s'élève à 11 975 euros. Les hypothèses de calcul retenues sont un âge de départ à la retraite volontaire à 65 ans pour les cadres et les non-cadres, un turnover fort, un taux d'inflation et d'actualisation à 1%, 2% d'augmentation annuelle des salaires pour l'ensemble du personnel, 45% de taux de charges sociales patronales et la table de mortalité utilisée est la table réglementaire INSEE 2016-2018.



ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières				
<i>Total actif immobilisé</i>				
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	276 118	276 118		86 256
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	322	322		322
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	426	426		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	12 875	12 875		2 355
Autres impôts, taxes et versements assimilés				2 290
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	4 284	4 284		
<i>Total actif circulant</i>	294 026	294 026		91 223
Charges constatées d'avance	54 500	54 500		3 500
TOTAL DES CREANCES	348 526	348 526		94 723
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum					
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	83 773	83 773			15 932
Personnel et comptes rattachés	17 977	17 977			17 711
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	18 794	18 794			16 561
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	48 400	48 400			4 669
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	3 188	3 188			899
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	302 350	302 350			247 656
Autres dettes	1 214	1 214			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	51 000	51 000			
TOTAL DES DETTES	526 699	526 699			303 428
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					



CHARGES A PAYER

Nature des charges	2 021	2 020
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>		
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 000	
Dettes fiscales et sociales	27 028	27 878
<i>Total dettes d'exploitation</i>	30 028	27 878
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	630	
<i>Total dettes diverses</i>	630	
Autres		
<i>Total autres dettes</i>		
TOTAL	30 659	27 878



PRODUITS À RECEVOIR

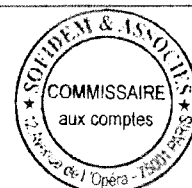
Produits à recevoir	2 021	2 020
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	960	4 544
Autres créances	4 284	
<i>Total créances</i>	5 244	4 544
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
Autres		
<i>Total autres</i>		
TOTAL	5 244	4 544



CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2 021	2 020
Charges d'exploitation : CCA FRAIS GENERAUX	54 500	
<i>Total charges d'exploitation</i>	54 500	
Charges financières :		
<i>Total charges financières</i>		
Charges exceptionnelles :		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	54 500	
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	54 500	3 500

Nature des produits	2 021	2 020
Produits d'exploitation : PCA CLIENTS	51 000	
<i>Total produits d'exploitation</i>	51 000	
Produits financiers :		
<i>Total produits financiers</i>		
Produits exceptionnels :		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	51 000	
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)	51 000	
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	3 500	3 500



ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : - ENGAGEMENT RETRAITE	11 975					11 975
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	11 975					11 975

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : - Cautions découvert autorisé CRCA	20 000				20 000	
-						
-						
Garanties : - Découvert autorisé CRCA	20 000					20 000
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
TOTAL	40 000				20 000	20 000



COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	20 000			20 000	1
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	20 000			20 000	



EFFECTIF MOYEN

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2 021	2 020
Cadres	2	2
Agents de maîtrise		
Employés et techniciens	2	1
<u>Autres :</u>		
TOTAL	4	3

IDENTITÉ DES SOCIÉTÉS MÈRES CONSOLIDANT

LES COMPTES DE LA SOCIÉTÉ

[illegible]

AAA ACADEMY
Société par actions simplifiée au capital de 20 000 euros
Siège social : 9-15 rue rouget de Lisle 92130 Issy les Moulineaux
523 125 904 RCS NANTERRE



**PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 17 MAI 2022**

L'an deux mille vingt-deux,
Le 17 mai,
A 10 heures 30,

Au siège social de la Société,

L'Associée unique,

La Société « **ALAN ALLMAN ASSOCIATES France** » Société par Actions Simplifiée au capital de 455.000 Euros, dont le siège social est sis 15 rue Rouget de Lisle 92130 Issy-les-Moulineaux, immatriculée au registre du commerce et des sociétés de Nanterre, sous le numéro 511 860 611, représentée par Monsieur Jean-Marie THUAL, son Président, est présente.

1°) Après avoir pris acte de l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux Comptes,
- Approbation des comptes et opérations de l'exercice clos au 31 décembre 2021 et quitus au Président,
- Affectation des résultats,
- Approbation des conventions visées à l'article L227-10 du Code de Commerce
- Pouvoirs pour l'accomplissement des formalités légales

Monsieur Sami LOUEDEC, représentant la société SOFIDEM & Associés, commissaire aux comptes titulaire, est absent et excusé.

Connaissance prise du rapport sur les comptes annuels du Commissaire aux comptes :

A déclaré :

- avoir été convoquée conformément à la loi et aux statuts par le Président et avoir eu communication de tous les documents et renseignements prévus par la loi et les statuts et en conséquence déclare la convocation régulière,

2°) A pris les décisions suivantes portées à cet ordre du jour :

PREMIERE DECISION

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport du Commissaire aux comptes, approuve l'inventaire et les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2021 tels qu'ils ont été établis, et qui font apparaître, pour ledit exercice, un résultat bénéficiaire de 52 094,94 euros.

L'associée unique prend acte que dès mars 2020, dans le contexte COVID19, des mesures nécessaires pour supporter les potentielles difficultés de trésorerie qui auraient pu intervenir au cours de l'exercice ont été prises le cas échéant, à savoir la mise en œuvre de l'activité partielle, le report des échéances d'impositions et de cotisations sociales, le report de nos échéances d'emprunts, la souscription de prêts garantis par l'Etat auprès de nos partenaires bancaires, etc.

L'associée unique prend acte que la société n'a pas constaté d'impact significatif du contexte sur son activité et sa performance financière.

L'associée unique prend acte que l'impact COVID19 porte essentiellement à ce jour sur le ralentissement du rythme de croissance de l'activité.

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code Général des Impôts, l'Associée unique constate que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal et relevant de l'article 39-4 du Code Général des Impôts.

En conséquence, l'associée unique donne quitus entier au Président pour l'exercice de son mandat.

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique, décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice, soit la somme de 52 094,94 euros en totalité au poste report à nouveau.

A l'issue de cette affectation, le compte le compte report à nouveau s'élève à (152 085,89) euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres n'ont pas été reconstitués au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2021.

Afin de nous conformer aux dispositions de l'Article 243 bis du Code Général des Impôts, nous vous précisons le montant des dividendes distribués au cours des trois exercices précédents :

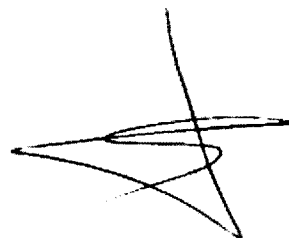
Exercice	Dividendes	Eligible à l'abattement (personnes physiques)	Non éligible à l'abattement (personnes morales)
2020	0 €		0 €
2019	0 €		0 €
2018	0 €		0 €

TROISIEME DECISION

L'Associée unique prend acte du fait qu'il n'y a pas lieu de procéder à l'établissement d'un rapport spécial par le commissaire aux comptes et ce, conformément aux dispositions de l'articles L 227-10 du code de commerce.

QUATRIEME DECISION

L'Associée unique donne tous pouvoirs au porteur de copies ou d'extraits du présent procès-verbal pour remplir toutes formalités de droit.

A handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke extending to the right.