

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 : 2017 B 06276

Numéro SIREN : 830 697 942

Nom ou dénomination : 26 ACADEMY

Ce dépôt a été enregistré le 05/11/2020 sous le numéro de dépôt 41260

**26 ACADEMY**

***BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT***

Présenté en Euros

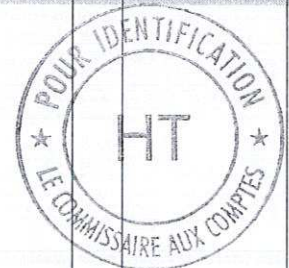
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019



ACTIF	Exercice clos le		du 01/06/2017			
	31/12/2019 (12 mois)		au 31/12/2018 (19 mois)			
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 418,96	465,19	1 953,77	0,27	1 042,27	0,13
Autres immobilisations corporelles	50 055,45	10 034,41	40 021,04	5,62	43 398,17	5,56
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes					1 162,06	0,15
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	25 009,00		25 009,00	3,51	25 251,88	3,23
<b>TOTAL (I)</b>	<b>77 483,41</b>	<b>10 499,60</b>	<b>66 983,81</b>	<b>9,41</b>	<b>70 854,38</b>	<b>9,07</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					1 142,99	0,15
Clients et comptes rattachés	259 962,64		259 962,64	36,51	217 618,82	27,86
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	24 488,50		24 488,50	3,44	3 040,00	0,39
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	16 741,00		16 741,00	2,35	42 093,00	5,39
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	56 925,79		56 925,79	7,99	63 744,33	8,16
. Autres	5 093,00		5 093,00	0,72	2 420,00	0,31
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	278 249,06		278 249,06	39,08	371 348,48	47,54
Charges constatées d'avance	3 625,64		3 625,64	0,51	8 807,94	1,13
<b>TOTAL (II)</b>	<b>645 085,63</b>		<b>645 085,63</b>	<b>90,59</b>	<b>710 215,56</b>	<b>90,93</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>722 569,04</b>	<b>10 499,60</b>	<b>712 069,44</b>	<b>100,00</b>	<b>781 069,94</b>	<b>100,00</b>



PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (19 mois)		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )	126 000,00	17,69	1 000,00	0,13
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	100,00	0,01		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	90 636,30	12,73		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>76 078,43</b>	<b>10,68</b>	<b>400 736,30</b>	<b>51,31</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>292 814,73</b>	<b>41,12</b>	<b>401 736,30</b>	<b>51,43</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 756,15	46,31	285 942,84	36,61
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	2 631,56	0,37	3 497,13	0,45
. Organismes sociaux	6 191,63	0,87	10 637,45	1,36
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 599,10	8,93	60 864,58	7,79
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 123,96	0,44	4 304,58	0,55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	13 952,31	1,96	14 087,06	1,80
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>419 254,71</b>	<b>58,88</b>	<b>379 333,64</b>	<b>48,57</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>712 069,44</b>	<b>100,00</b>	<b>781 069,94</b>	<b>100,00</b>



COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/06/2017 au 31/12/2018 (19 mois)		Variation absolue (12 / 19)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	1 712 025,86		1 712 025,86	100,00	2 325 954,37	100,00	-613 929	-26,38	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>1 712 025,86</b>		<b>1 712 025,86</b>	<b>100,00</b>	<b>2 325 954,37</b>	<b>100,00</b>	<b>-613 929</b>	<b>-26,38</b>	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits									
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 712 025,86</b>	<b>100,00</b>	<b>2 325 954,37</b>	<b>100,00</b>	<b>-613 929</b>	<b>-26,38</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			1 419 895,59	82,94	1 634 401,19	70,27	-214 506	-13,11	
Impôts, taxes et versements assimilés			7 377,03	0,43	10 631,52	0,46	-3 254	-30,60	
Salaires et traitements			144 076,94	8,42	104 629,22	4,50	39 447	37,70	
Charges sociales			39 215,31	2,29	32 304,29	1,39	6 911	21,39	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 594,93	0,44	2 904,67	0,12	4 690	161,50	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			194,84	0,01	2,65	0,00	192	N/S	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 618 354,64</b>	<b>94,53</b>	<b>1 784 873,54</b>	<b>76,74</b>	<b>-166 519</b>	<b>-9,32</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>93 671,22</b>	<b>5,47</b>	<b>541 080,83</b>	<b>23,26</b>	<b>-447 409</b>	<b>-82,68</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>									
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>									
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>									
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>93 671,22</b>	<b>5,47</b>	<b>541 080,83</b>	<b>23,26</b>	<b>-447 409</b>	<b>-82,68</b>	



## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/06/2017 au 31/12/2018 (19 mois)		Variation absolue (12 / 19)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	666,21	0,04	0,47	0,00	666	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>666,21</b>	<b>0,04</b>	<b>0,47</b>	<b>0,00</b>	<b>666</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>666,21</b>	<b>0,04</b>	<b>0,47</b>	<b>0,00</b>	<b>666</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	18 259,00	1,07	140 345,00	6,03	-122 086	-86,98
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 712 692,07</b>	<b>100,04</b>	<b>2 325 954,84</b>	<b>100,00</b>	<b>-613 262</b>	<b>-26,36</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 636 613,64</b>	<b>95,60</b>	<b>1 925 218,54</b>	<b>82,77</b>	<b>-288 605</b>	<b>-14,98</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>76 078,43</b>	<b>4,44</b>	<b>400 736,30</b>	<b>17,23</b>	<b>-324 658</b>	<b>-81,01</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	3 473,04	0,20	1 813,70	0,08	1 660	91,56
Dont Crédit-bail immobilier						



**26 ACADEMY**

17 RUE D'ORLEANS

92200 NEUILLY SUR SEINE

**ANNEXES**

Aux comptes annuels présentées en EUROS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019



**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 19 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 712 069,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 76 078,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/06/2020 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 77 483 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	48 507	5 129	1 162	52 474
Immobilisations financières	25 252		243	25 009
TOTAL	73 759	5 129	1 405	77 483

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 10 500 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 905	7 595		10 500
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 905	7 595		10 500

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel & out. industriels	2 419	465	1 954	5 ans
Install.gene.agenc.amenag.div	27 843	3 528	24 315	10 ans
Mat de bureau et informatique	10 000	4 735	5 265	3 ans
Mobilier	12 213	1 771	10 441	10 ans
TOTAL	52 474	10 500	41 975	

## 3.2 - Etat des créances = 391 846 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	25 009		25 009
Actif circulant & charges d'avance	366 837	366 837	
TOTAL	391 846	366 837	25 009



**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 22 786 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	17 693
Autres créances	5 093
Disponibilités	
TOTAL	22 786

**3.4 - Charges constatées d'avance = 3 626 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 126 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	10,00	1 000
Titres émis ou variation du nominal	100	1250,00	125 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	1260,00	126 000

## 4.2 - Etat des dettes = 419 255 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	329 756	329 756		
Dettes fiscales & sociales	75 546	75 546		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	13 952	13 952		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	419 255	419 255		

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 124 674 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	120 111
Dettes fiscales & sociales	4 563
Autres dettes	
TOTAL	124 674



## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 712 026 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 712 026	100,00 %
TOTAL	1 712 026	100,00 %

## 5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 18 259 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	93 671		93 671
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	666		666
Participation des salariés			
TOTAL	94 337	18 259	76 078

## 5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



## 6 - AUTRES INFORMATIONS

## 6.1 - Rémunération des dirigeants

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

## 6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	5	0



**8 - DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE**

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

**8.1 - Produits à recevoir = 22 786 E**

Produits à recevoir	Montant
Clients et comptes rattachés :	17 693
Clients factures a etablr( 418100 )	17 693
Autres créances :	5 093
Rab rem ris a obt & av a recev( 409800 )	2 420
Produits a recevoir( 468700 )	2 673
TOTAL	22 786

**8.2 - Charges constatées d'avance = 3 626 E**

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance( 486000 )	3 626
TOTAL	3 626

**8.3 - Charges à payer = 124 674 E**

Charges à payer	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés :	120 111
Fournisseurs fact non parvenue( 408100 )	120 111
Dettes fiscales et sociales :	4 563
Provision pour congés payés( 428200 )	1 770
Charges soc sur congés payés( 438200 )	531
Taxe d'apprentissage( 448100 )	648
Formation continue( 448200 )	1 613
TOTAL	124 674



## **26 ACADEMY**

Société par Actions Simplifiée  
au capital de 126 000,00 Euros

**Siège social :** 17 RUE D'ORLEANS  
92200 NEUILLY SUR SEINE

**R.C.S :** 830 697 942

-----

### **PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE** **EN DATE DU 30 SEPTEMBRE 2020**

Le Trente Septembre Deux Mille Vingt à Dix Heures,

**ZEHAVI**, société par actions simplifiée au capital de 918.000 euros dont le siège social est situé au 17, rue d'Orleans 92200 Neuilly-sur-Seine, inscrite au registre du commerce et des sociétés de NANTERRE sous le numéro 852 962 356, représentée par son Président, Monsieur David TROJMAN, associé unique de la **SAS 26 ACADEMY**, détenant 100 actions, s'est réunie en Assemblée Générale Ordinaire, sur convocation de son Président.

L'associé unique a été convoqué par Lettre Recommandée avec A.R.

Il est établi une feuille de présence signée par l'associé unique.

Monsieur Hervé TORDJMAN, Commissaire aux comptes, régulièrement convoqué, n'assiste pas à la réunion.

Monsieur David TROJMAN, préside la séance en qualité de Président.

Le Président dépose sur le bureau et met à la disposition de l'Assemblée :

- la copie de la lettre de convocation et le récépissé postal ;
- la copie de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes et le récépissé postal ;
- la feuille de présence ;
- le rapport de gestion du Président ;
- l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 ;
- le rapport du Commissaire aux Comptes et le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L227-10 du Code de commerce ; ;
- le texte des questions écrites adressées par l'associé unique dans les conditions légales ;
- le texte des projets de résolutions.

Le Président déclare que les documents et renseignements prévus par les dispositions législatives et réglementaires ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social pendant le délai fixé par lesdites dispositions.

L'Associé unique sur sa demande lui donne acte de sa déclaration et reconnaît la validité de la convocation.

12

Puis le Président rappelle que l'Assemblée est réunie à l'effet de délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Rapport de gestion sur l'activité de la société et sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019,
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes de l'exercice clos le 31/12/2019,
- Approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2019 et quitus au Président,
- Affectation des résultats,
- Rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L227-10 du Code de commerce,
- Approbation de ces conventions,
- Questions diverses.

Le Président donne lecture du rapport de gestion du Président. Puis il fait donner lecture des rapports du Commissaire aux comptes.

Cette lecture terminée, le Président ouvre la discussion.

Le Président répond d'abord aux questions écrites de l'associé unique.

Personne ne demandant la parole, l'associé unique prend les décisions suivantes inscrites à l'ordre du jour :

#### ***Résolution n° 1***

L'Associé unique, après avoir entendu la lecture du rapport de gestion du Président sur l'activité de la société et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 et du rapport général du Commissaire aux Comptes, approuve ledit rapport de gestion ainsi que l'inventaire et les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 lesquels font apparaître **un bénéfice de 76078,43 Euros**.

En conséquence, l'Assemblée Générale donne quitus entier et sans réserve au Président de l'exécution de son mandat pour l'exercice écoulé.

#### ***Résolution n° 2***

L'Associé unique entérine les comptes de l'exercice clos le **31/12/2019** faisant ressortir **un bénéfice de 76 078,43 Euros**.

L'Assemblée décide d'affecter le résultat de **76 078,43 Euros**, de la façon suivante :

- A la réserve légale, pour un montant de 3 803,92 Euros
- Au report à nouveau pour un montant de 72 274,51 Euros.

L'Associé unique prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes correspondants au titre des trois précédents exercices ont été les suivantes (art. 243 Bis du code général des impôts) :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
31/12/2018	NEANT	NEANT	185 000 €
31/12/2017	NEANT	NEANT	NEANT
31/12/2016	NEANT	NEANT	NEANT

#### ***Résolution n° 3***

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal, visées au 4 de l'article 39 du Code général des impôts.

#### ***Résolution n° 4***

L'Associé unique après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L227-10 et suivants du Code du Commerce et statuant sur ce rapport, approuve les opérations qui y sont énoncées.

#### ***Résolution n° 5***

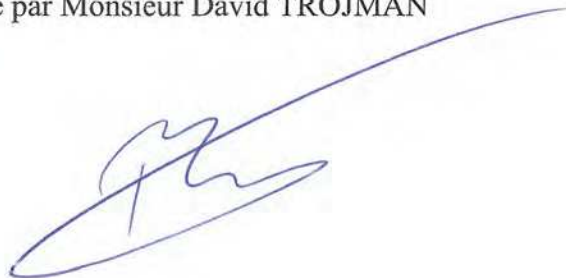
L'Associé unique confère tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du présent procès-verbal à l'effet d'accomplir toutes les formalités légales.

Plus rien n'étant à l'ordre du jour, la séance est levée.

De tout ce que dessus il a été dressé le présent procès-verbal signé par l'associé unique et répertorié sur le registre des décisions de l'associé unique.

**SAS ZEHAVI**

Représentée par Monsieur David TROJMAN



## **26 ACADEMY**

S.A.S. au capital de 126 000,00 Euros

**Siège social** : 17 RUE D'ORLEANS

92200 NEUILLY SUR SEINE

**R.C.S** : 830 697 942

---

### **Rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 31/12/2019**

Mesdames, Messieurs,

Monsieur David TROJMAN, Président de la Société 26 ACADEMY, a, conformément aux dispositions de l'article L 227-9 du Code de commerce, aux fins de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/12/2019 par la SAS ZEHAVI associé unique, établi le présent rapport de gestion sur les opérations de l'exercice écoulé.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles retenues pour l'exercice précédent.

L'annexe aux comptes annuels comporte toutes explications complémentaires.

#### **ACTIVITE DE LA SOCIETE**

Au cours de cet exercice social, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de **1 712 025,86** Euros contre **2 325 954,37** Euros au titre de l'exercice précédent.

Nos charges d'exploitation se sont élevées globalement à **1 618 354,64** Euros pour l'exercice, contre **1 784 873,54** Euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de la structure de nos activités, les postes de charges les plus importants sont les suivants :

- Les autres achats et charges externes ressortent à **1 419 895,59** Euros au 31/12/2019 contre **1 634 401,19** Euros pour l'exercice précédent.
- Les impôts et taxes ressortent à **7 377,03** Euros au 31/12/2019 contre **10 631,52** Euros pour l'exercice précédent.
- Les salaires et traitements ressortent à **144 076,94** Euros au 31/12/2019 contre **104 629,22** Euros pour l'exercice précédent, et les charges sociales correspondantes à **39 215,31** Euros au 31/12/2019 et **32 304,29** Euros pour l'exercice précédent.
- Les dotations aux amortissements et provisions, quant à elles, ressortent à **7 594,93** Euros au 31/12/2019 contre **2 904,67** Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat financier de l'exercice s'élève à **0** Euros, contre **0** Euros pour l'exercice précédent. Enfin, le résultat exceptionnel s'établit à **666,21** Euros au 31/12/2019, contre **0,47** Euros au titre de l'exercice précédent.

En conséquence, et après déduction de toutes charges, impôts, et amortissements, notre résultat net se solde par un bénéfice de **76 078,43** Euros contre un bénéfice de **400 736,30** Euros au titre du précédent exercice.

Nous ne voyons pas d'autres éléments importants à vous communiquer au titre de l'exercice écoulé.

### **EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE**

L'épidémie de Coronavirus et ses conséquences sont des événements postérieurs à la clôture de l'exercice qui ne sont pas de nature à ajuster les comptes clos au 31 décembre 2019.

Depuis le 16 mars 2020, l'activité a fortement ralenti.

La société a mis en place des mesures adaptées à cette baisse d'activité (chômage partiel, télétravail, distanciation etc...) ainsi que des mesures financières d'urgence proposées par le gouvernement permettant de limiter l'impact de la baisse d'activité sur la trésorerie (suspension amiable du paiement de loyers, demande de report des échéances fiscales et sociales, anticipation des remboursements de créances de crédit d'impôt).

### **EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR**

L'épidémie de Coronavirus a rendu l'environnement économique européen mais aussi mondial incertain.

Une évaluation de son impact sur l'activité et les perspectives de l'exercice 2020 est en cours de réalisation.

### **ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT**

Notre société ne procède pas à des travaux de recherche et de développement.

### **FILIALES ET PARTICIPATIONS**

Notre société ne détient aucune filiale et participations.

### **PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT**

Nous vous présentons les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 ainsi que l'évolution de leurs principaux postes par rapport à l'exercice précédent.

#### **Bilan :**

##### ***A l'actif:***

- Les valeurs immobilisées brutes sont de **77 483,41** Euros, les amortissements et provisions correspondants de **10 499,60** Euros, soit un montant net de **66 983,81** Euros contre un montant net pour l'exercice précédent de **70 854,38** Euros.
- Les stocks et en-cours de production nets ressortent à **0** Euros, contre **0** Euros pour l'exercice précédent.

- Les créances et disponibilités nettes sont de **641 459,99** Euros, contre **701 407,62** Euros pour l'exercice précédent.

**Au passif:**

- Les capitaux propres s'élèvent à **292 814,73** Euros, contre **401 736,30** Euros pour l'exercice antérieur.
- Les emprunts et dettes ressortent à **419 254,71** Euros contre **379 333,64** Euros l'année précédente.

**Compte de résultat :**

Les produits d'exploitation ressortent à **1 712 025,86** Euros au 31/12/2019, contre **2 325 954,37** Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'établit à **93 671,22** Euros, contre **541 080,83** Euros au titre de l'exercice précédent.

Par ailleurs, une comparaison plus détaillée des charges figure au paragraphe "Activité de la Société".

**Résultats - Affectation :**

L'exercice clos le **31/12/2019** fait ressortir **un bénéfice** de **76 078,43** Euros.

Le résultat à affecter ressort ainsi à **76 078,43** Euros.

Nous vous proposons d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- A la réserve légale, pour un montant de 3 803,92 Euros
- Au report à nouveau pour un montant de 72 274,51 Euros.

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

<i>Dates de clôture</i>	<i>Revenus éligibles à l'abattement de 40%</i>		<i>Revenus non éligibles à l'abattement</i>
	<i>Dividendes</i>	<i>Autres revenus distribués</i>	
31/12/2018	NEANT	NEANT	185 000 €
31/12/2017	NEANT	NEANT	NEANT
31/12/2016	NEANT	NEANT	NEANT

**DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT**

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquies du Code général des impôts, nous vous précisons que les comptes de l'exercice écoulé ne prennent pas en charge de dépenses non déductibles du résultat fiscal.

10

## CONVENTIONS REGLEMENTEES

Nous allons également vous présenter le rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du Code de commerce. Votre Commissaire aux Comptes a été dûment avisé de ces conventions qu'il a décrites dans son rapport spécial.

## INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

En application des dispositions du Code de commerce, nous vous indiquons la décomposition, conformément aux modèles établis par l'arrêté du 20 mars 2017 des délais de paiement de nos fournisseurs et clients, faisant apparaître :

- les factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu.  
OU
- les factures reçues et émises ayant connu un retard de paiement au cours de l'exercice.

### Factures reçues et émises non réglées à la date de la clôture de l'exercice dont le terme est échu

	Article D.441-4 I.-1° : Factures reçues non réglées à la date de la clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D.441-4 I.-2° : Factures émises non réglées à la date de la clôture de l'exercice dont le terme est échu					
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	90 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	90 jours et plus	Total (1 jour et plus)
<b>(A) tranches de retard de paiement</b>												
Nombre de factures concernées	0					21	0					28
Montant total des factures concernées en TTC	0,00 €	10 166,67 €	0,00 €	34 800,00 €	58 710,30 €	103 676,97 €	0,00 €	12 219,73 €	3 124,55 €	6 401,60 €	32 334,33 €	54 080,21 €
Pourcentage du montant total des achats de l'exercice en TTC	NA	0,6%	0,0%	2,1%	3,0%	6,3%						
Pourcentage du chiffre d'affaires de l'exercice en TTC							NA	0,6%	0,2%	0,3%	1,6%	2,6%
<b>(B) Factures exclues du (A) relatives à des dettes et créances litigieuses ou non comptabilisées</b>												
Nombre de factures exclues	Néant						Néant					
Montant total des factures exclues en TTC	Néant						Néant					
<b>(C) Délais de paiement de référence utilisés (contractuel ou délai légal - article L.441-6 ou article L.443-1 du code de commerce)</b>												
Délais de paiement utilisés pour le calcul des retards de paiement	o Délais contractuels : <u>OUI</u> o Délais légaux : NON						o Délais contractuels : <u>OUI</u> o Délais légaux : NON					

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre Président, pour l'exercice écoulé.

Fait à NEUILLY SUR SEINE  
Le 31/07/2020

Le Président



HERVÉ TORDJMAN

*Expert-comptable Diplômé par l'Etat - Commissaire aux comptes inscrit*

---

**26 ACADEMY**

**S.A.S au capital de 126 000 Euros**

**Siège social : 17 rue d'Orléans – 92200 NEUILLY SUR SEINE**

**RCS NANTERRE 830 697 942**

**CODE APE : 8559A**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**PRESENTE A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE**

**Du 30 septembre 2020**

**Statuant sur les comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2019**

Membre de la Compagnie Régionale de Paris - Inscrit au tableau de l'Ordre de Paris Île-de-France N° 1400043010  
146, rue de Courcelles  
75017 PARIS

Tél : +33 (0)1 42 67 13 61  
Fax : +33 (0)1 40 53 01 21

htordjman@eurofidus.net

Siret 394 294 110 00033 - NAF 6920Z - N° TVA intracommunautaire FR31394294110

## Sommaire

1 – Opinion.....	3
2 – Fondement de l’opinion .....	3
2.1 – Référentiel d’audit.....	3
2.2 – Indépendance .....	3
3 – Justification des appréciations .....	3
4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l’associé. ....	3
5 – Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d’entreprise relatives aux comptes annuels .....	4
6 – Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l’audit des comptes annuels.....	4

HT

A l'Associé unique,

## **1 – 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 **26 ACADEMY** relatifs à l'exercice clos le **31 décembre 2019**, 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.

## **2 – Fondement de l'opinion**

### **2.1 – 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.

### **2.2 – Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du **1<sup>er</sup> janvier 2019** à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

## **3 – Justification des appréciations**

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 auxquelles nous avons procédé pour émettre l'opinion ci-dessus, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, indiqués en note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe, 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.

## **4 – Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés à l'associé unique**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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

## **5 – 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.

## **6 – 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 15 septembre 2020,

Hervé TORDJMAN  
Commissaire aux Comptes



**26 ACADEMY**

***BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT***

Présenté en Euros

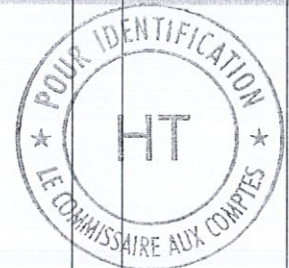
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019



ACTIF	Exercice clos le			du 01/06/2017		
	31/12/2019 (12 mois)			au 31/12/2018 (19 mois)		
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
<b>Actif Immobilisé</b>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels	2 418,96	465,19	1 953,77	0,27	1 042,27	0,13
Autres immobilisations corporelles	50 055,45	10 034,41	40 021,04	5,62	43 398,17	5,56
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes					1 162,06	0,15
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	25 009,00		25 009,00	3,51	25 251,88	3,23
<b>TOTAL (I)</b>	<b>77 483,41</b>	<b>10 499,60</b>	<b>66 983,81</b>	<b>9,41</b>	<b>70 854,38</b>	<b>9,07</b>
<b>Actif circulant</b>						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes					1 142,99	0,15
Clients et comptes rattachés	259 962,64		259 962,64	36,51	217 618,82	27,86
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	24 488,50		24 488,50	3,44	3 040,00	0,39
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	16 741,00		16 741,00	2,35	42 093,00	5,39
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	56 925,79		56 925,79	7,99	63 744,33	8,16
. Autres	5 093,00		5 093,00	0,72	2 420,00	0,31
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	278 249,06		278 249,06	39,08	371 348,48	47,54
Charges constatées d'avance	3 625,64		3 625,64	0,51	8 807,94	1,13
<b>TOTAL (II)</b>	<b>645 085,63</b>		<b>645 085,63</b>	<b>90,59</b>	<b>710 215,56</b>	<b>90,93</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
<b>TOTAL ACTIF (0 à V)</b>	<b>722 569,04</b>	<b>10 499,60</b>	<b>712 069,44</b>	<b>100,00</b>	<b>781 069,94</b>	<b>100,00</b>



<b>PASSIF</b>	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (19 mois)		
<b>Capitaux propres</b>				
Capital social ou individuel ( dont versé : )	126 000,00	17,69	1 000,00	0,13
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	100,00	0,01		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	90 636,30	12,73		
<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>76 078,43</b>	<b>10,68</b>	<b>400 736,30</b>	<b>51,31</b>
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
<b>TOTAL (I)</b>	<b>292 814,73</b>	<b>41,12</b>	<b>401 736,30</b>	<b>51,43</b>
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
<b>TOTAL (III)</b>				
<b>Emprunts et dettes</b>				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 756,15	46,31	285 942,84	36,61
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	2 631,56	0,37	3 497,13	0,45
. Organismes sociaux	6 191,63	0,87	10 637,45	1,36
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 599,10	8,93	60 864,58	7,79
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	3 123,96	0,44	4 304,58	0,55
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	13 952,31	1,96	14 087,06	1,80
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>419 254,71</b>	<b>58,88</b>	<b>379 333,64</b>	<b>48,57</b>
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
<b>TOTAL PASSIF (I à V)</b>	<b>712 069,44</b>	<b>100,00</b>	<b>781 069,94</b>	<b>100,00</b>



## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT		Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/06/2017 au 31/12/2018 (19 mois)		Variation absolue (12 / 19)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%	
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services	1 712 025,86		1 712 025,86	100,00	2 325 954,37	100,00	-613 929	-26,38	
<b>Chiffres d'Affaires Nets</b>	<b>1 712 025,86</b>		<b>1 712 025,86</b>	<b>100,00</b>	<b>2 325 954,37</b>	<b>100,00</b>	<b>-613 929</b>	<b>-26,38</b>	
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges									
Autres produits									
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>1 712 025,86</b>	<b>100,00</b>	<b>2 325 954,37</b>	<b>100,00</b>	<b>-613 929</b>	<b>-26,38</b>	
Achats de marchandises (y compris droits de douane)									
Variation de stock (marchandises)									
Achats de matières premières et autres approvisionnements									
Variation de stock (matières premières et autres approv.)									
Autres achats et charges externes			1 419 895,59	82,94	1 634 401,19	70,27	-214 506	-13,11	
Impôts, taxes et versements assimilés			7 377,03	0,43	10 631,52	0,46	-3 254	-30,60	
Salaires et traitements			144 076,94	8,42	104 629,22	4,50	39 447	37,70	
Charges sociales			39 215,31	2,29	32 304,29	1,39	6 911	21,39	
Dotations aux amortissements sur immobilisations			7 594,93	0,44	2 904,67	0,12	4 690	161,50	
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant									
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			194,84	0,01	2,65	0,00	192	N/S	
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>1 618 354,64</b>	<b>94,53</b>	<b>1 784 873,54</b>	<b>76,74</b>	<b>-166 519</b>	<b>-9,32</b>	
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>			<b>93 671,22</b>	<b>5,47</b>	<b>541 080,83</b>	<b>23,26</b>	<b>-447 409</b>	<b>-82,68</b>	
<b>Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun</b>									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés									
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change									
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
<b>Total des produits financiers (V)</b>									
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées									
Différences négatives de change									
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements									
<b>Total des charges financières (VI)</b>									
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)</b>									
<b>RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)</b>			<b>93 671,22</b>	<b>5,47</b>	<b>541 080,83</b>	<b>23,26</b>	<b>-447 409</b>	<b>-82,68</b>	



## COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT ( suite )	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		du 01/06/2017 au 31/12/2018 (19 mois)		Variation absolue (12 / 19)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	666,21	0,04	0,47	0,00	666	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
<b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>	<b>666,21</b>	<b>0,04</b>	<b>0,47</b>	<b>0,00</b>	<b>666</b>	<b>N/S</b>
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion						
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
<b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>						
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)</b>	<b>666,21</b>	<b>0,04</b>	<b>0,47</b>	<b>0,00</b>	<b>666</b>	<b>N/S</b>
Participation des salariés (IX)						
impôts sur les bénéfices (X)	18 259,00	1,07	140 345,00	6,03	-122 086	-86,98
<b>Total des Produits (I+III+V+VII)</b>	<b>1 712 692,07</b>	<b>100,04</b>	<b>2 325 954,84</b>	<b>100,00</b>	<b>-613 262</b>	<b>-26,36</b>
<b>Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>	<b>1 636 613,64</b>	<b>95,60</b>	<b>1 925 218,54</b>	<b>82,77</b>	<b>-288 605</b>	<b>-14,98</b>
<b>RÉSULTAT NET</b>	<b>76 078,43</b>	<b>4,44</b>	<b>400 736,30</b>	<b>17,23</b>	<b>-324 658</b>	<b>-81,01</b>
	<i>Bénéfice</i>		<i>Bénéfice</i>			
Dont Crédit-bail mobilier	3 473,04	0,20	1 813,70	0,08	1 660	91,56
Dont Crédit-bail immobilier						



**26 ACADEMY**

17 RUE D'ORLEANS

92200 NEUILLY SUR SEINE

**ANNEXES**

Aux comptes annuels présentées en EUROS

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019



**PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 19 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 712 069,44 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 76 078,43 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 22/06/2020 par les dirigeants.

**1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.



## 3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF

## 3.1 - Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

## 3.1.1 - Immobilisations brutes = 77 483 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	48 507	5 129	1 162	52 474
Immobilisations financières	25 252		243	25 009
TOTAL	73 759	5 129	1 405	77 483

## 3.1.2 - Amortissements et provisions d'actif = 10 500 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	2 905	7 595		10 500
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	2 905	7 595		10 500

## 3.1.3 - Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Materiel & out. industriels	2 419	465	1 954	5 ans
Install.gene.agenc.amenag.div	27 843	3 528	24 315	10 ans
Mat de bureau et informatique	10 000	4 735	5 265	3 ans
Mobilier	12 213	1 771	10 441	10 ans
TOTAL	52 474	10 500	41 975	

## 3.2 - Etat des créances = 391 846 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	25 009		25 009
Actif circulant & charges d'avance	366 837	366 837	
TOTAL	391 846	366 837	25 009



**3 - NOTES SUR LE BILAN ACTIF (suite)****3.3 - Produits à recevoir par postes du bilan = 22 786 E**

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	17 693
Autres créances	5 093
Disponibilités	
TOTAL	22 786

**3.4 - Charges constatées d'avance = 3 626 E**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



## 4 - NOTES SUR LE BILAN PASSIF

## 4.1 - Capital social = 126 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	10,00	1 000
Titres émis ou variation du nominal	100	1250,00	125 000
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	100	1260,00	126 000

## 4.2 - Etat des dettes = 419 255 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	329 756	329 756		
Dettes fiscales & sociales	75 546	75 546		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	13 952	13 952		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	419 255	419 255		

## 4.3 - Charges à payer par postes du bilan = 124 674 E

Charges à payer	Montant
Emprunts & dettes établ. de crédit	
Emprunts & dettes financières div.	
Fournisseurs	120 111
Dettes fiscales & sociales	4 563
Autres dettes	
TOTAL	124 674



## 5 - NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

## 5.1 - Ventilation du chiffre d'affaires = 1 712 026 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 712 026	100,00 %
TOTAL	1 712 026	100,00 %

## 5.2 - Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 18 259 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	93 671		93 671
Résultat financier			
Résultat exceptionnel	666		666
Participation des salariés			
TOTAL	94 337	18 259	76 078

## 5.3 - Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers. On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.



## 6 - AUTRES INFORMATIONS

## 6.1 - Rémunération des dirigeants

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

## 6.2 - Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	2	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	3	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	5	0



