

In Extenso
PME

SAS @ D ANGLAIS

Comptes annuels
Bilan au 31/08/2023

4 RUE PAUL COURIER
35000 RENNES
SIRET : 83024946200011



DocuSigned by:

Frédéric DEHME

EFFA38C9A2FD497...

IN EXTENSO LA BAULE

9, route de la Croix Moriau
44350 GUERANDE

Tél : 02 40 60 57 34

Fax : 02 40 11 08 05

Bilan Actif

	Brut	Amort. Prov.	Net Au 31/08/2023	Net Au 31/08/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISÉ				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	136 342	48 021	88 320	41 669
Fonds commercial	40 000		40 000	
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	188 545	35 865	152 680	102 543
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	7 508		7 508	15 080
TOTAL (I)	372 394	83 886	288 508	159 292
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	200 210	2 211	197 999	224 996
Autres	90 880		90 880	76 242
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	87 672		87 672	20 685
Charges constatées d'avance	5 641		5 641	3 708
TOTAL (II)	384 404	2 211	382 193	325 630
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	756 798	86 097	670 701	484 923

Bilan Passif

	Net Au 31/08/2023	Net Au 31/08/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 25 000	25 000	20 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale	2 000	2 000
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves	34 005	3 575
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-23 719	43 430
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	37 287	69 005
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Autres		
TOTAL (I BIS)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (II)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	335 315	169 482
Emprunts et dettes financières diverses	11 232	52 732
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	192 311	96 990
Dettes fiscales et sociales	53 846	74 716
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 441	14
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	35 269	21 983
TOTAL (III)	633 414	415 917
Ecart de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	670 701	484 923
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

In Extenso
PME

SAS @ D ANGLAIS

Comptes annuels
Bilan au 31/08/2023

4 RUE PAUL COURIER
35000 RENNES
SIRET : 83024946200011



DocuSigned by:

Frédéric DEHME

EFFA38C9A2FD497...

IN EXTENSO LA BAULE

9, route de la Croix Moriau
44350 GUERANDE

Tél : 02 40 60 57 34

Fax : 02 40 11 08 05

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/08/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 670 701 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -23 719 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'entreprise :

La société enseigne l'anglais aux particuliers et aux entreprises sous la franchise WALL STREET ENGLISH.

Lieu d'exploitation de l'activité de l'entreprise :

L'établissement principal est situé 4 rue Paul Courier à Rennes (35000), lieu du centre de formation.

Le siège social de la société est fixé au 19 avenue du Poulligou à Pornichet (44380).

Règles et méthodes comptables

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/09/2022 au 31/08/2023.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG).

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Faits caractéristiques

* En octobre 2022, la société a déménagé son centre de formation au 4 rue Paul Courier à Rennes.

Les travaux d'aménagements et d'agencements sur ses anciens locaux ont été sortis de l'actif immobilisé, ayant pour conséquence la constatation d'une dotation exceptionnelle aux amortissements d'un montant de 90 329 €.

* En juin 2023, la société a étendu son territoire franchisé de Rennes par l'acquisition d'un droit supplémentaire d'accès au réseau WALL STREET ENGLISH de 55 647 €.

Événements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Néant.

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

Informations relatives aux opérations inscrites au bilan et compte de résultat

Ne sont mentionnées dans l'annexe que les informations à caractère significatif.

Immobilisations incorporelles

Le droit d'entrée au réseau WALL STREET ENGLISH est évalué au coût d'acquisition.

Compte tenu de sa durée d'utilisation limitée à 10 ans, il fait l'objet d'un amortissement sur cette durée.

Une dépréciation est constituée lorsque la valeur actuelle est inférieure à sa valeur nette comptable, pour le montant de la différence.

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

- Droit entrée au réseau	10 ans
- Frais d'établissement	5 ans
- Travaux d'agencements et installations	5 à 20 ans
- Matériel de bureau et informatique	3 à 4 ans
- Mobilier de bureau	10 ans

Créances

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

Formation Tab.1 - Ressources de l'organisme

ORIGINE DES FONDS	Montant (N)		Montant (N-1)	
	En K Euros	En %	En K Euros	En %
1. Ressources provenant des entreprises et administrations pour leurs salariés et des particuliers				
Entreprises		%		%
Etat		%		%
Collectivités locales		%		%
Etablissements publics		%		%
Entreprises		%		%
Via Fongecif		%		%
OMA		%		%
FAF		%		%
Particuliers		%		%
Sous-Total 1		%		%
2. Ressources provenant des pouvoirs publics				
Instances européennes		%		%
Etat		%		%
Régions		%		%
Autres collectivités territoriales		%		%
Sous-Total 2		%		%
3. Autres				
Autres organismes de formation		%		%
Autres ressources		%		%
Sous-Total 3		%		%
Total des Ressources		%		%

Formation Tab.2 - Décomposition des actions de formation

FINALITE DES ACTIONS	Volumes financiers			
	N		N-1	
	En K Euros	En %	En K Euros	En %
Diplomantes (1)		%		%
Perfectionnement		%		%
Professionnel et qualifiant (2)		%		%
Insertion sociale		%		%
Total		%		%

(1) Diplômes nationaux, titres homologués

(2) Certificats de branche, certificats d'entreprise, attestations

Formation Tab.3 - Convention de ressources affectées

Convention	Montant initial	Suivi exécution		
		Solde au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Solde en fin d'exercice

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement	28 602		28 602	
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	39 025	8 997		48 021
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	67 627	8 997	28 602	48 021
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements et aménagements divers	44 039	97 651	129 329	12 362
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 598	8 640	10 735	23 503
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	69 638	106 291	140 064	35 865
TOTAL GÉNÉRAL	137 265	115 288	168 666	83 886

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations				Reprises		Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ							
Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices				Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler							
Primes de remboursement des obligations							
Commentaires : néant							

Etat des immobilisations

Cadre A	Valeur brute en début d'exercice	Réévaluation de l'exercice	Augmentations Acquisitions créances virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement	28 602		
Autres postes d'immobilisations incorporelles	80 694		95 648
TOTAL	109 296		95 648
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	133 278		149 908
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	38 903		6 520
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	172 181		156 428
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 080		7 428
TOTAL	15 080		7 428
TOTAL GENERAL	296 557		259 504
Cadre B	Diminutions	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalu. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
	Virement	Cession	
Frais d'établissement et de développement	28 602		
Autres postes d'immobilisations incorporelles			176 342
TOTAL	28 602		176 342
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.			
Installations techniques, matériel et outillages ind.			
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers	129 329		153 857
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	10 735		34 688
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	140 064		188 545
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	15 000		7 508
TOTAL	15 000		7 508
TOTAL GENERAL	183 666		372 394

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglementées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL II					
Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Dépréciations					
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients	2 865		654		2 211
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III	2 865		654		2 211
TOTAL GENERAL (I+II+III)	2 865		654		2 211
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>			654		
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières	7 508		7 508
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux	6 683	6 683	
Autres créances clients	193 527	193 527	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	115	115	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	13 591	13 591	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 834	7 834	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)	64 232		64 232
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	5 109	5 109	
Charges constatées d'avance	5 641	5 641	
TOTAL	304 239	232 499	71 740

(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice

(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice

(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques

Etat des dettes

	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine	335 315	82 361	226 788	26 165
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	192 311	192 311		
Personnel et comptes rattachés	18 540	18 540		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 194	13 194		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	9 712	9 712		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	12 400	12 400		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	11 232	11 232		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	5 441	5 441		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	35 269	35 269		
TOTAL	633 414	380 460	226 788	26 165

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques

11 232

ENGAGEMENTS DONNES :

Autres engagements :
* LLD Véhicule kia 491 €

ENGAGEMENTS RECUS :

Commentaires : néant

Résultats des cinq derniers exercices

	31/08/2023	31/08/2022	31/08/2021	31/08/2020	31/08/2019
Situation financière en fin d'exercice					
Capital social	25 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Nombre d'actions émises	25 000	20 000	20 000	20 000	20 000
Nombre d'obligations convertibles en actions					
Opérations et résultat					
Chiffre d'affaires (H.T.)	1 277 605	893 664	677 150	570 496	590 921
Résultat av. impôts, participations, dotations aux amortissements et provisions	84 683	81 444	92 192	34 545	50 613
Impôts sur les bénéfices	-6 232	10 520	12 315	996	4 057
Participation des salariés					
Résultat ap. Impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	90 915	70 924	79 877	33 549	46 556
Résultat ap. impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-23 719	43 430	47 425	5 646	25 602
Résultat distribué		13 000	55 000		24 000
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amortissements et provisions	4	4	4	2	2
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions		2	2		1
Dividende attribué			3		1
Personnel					
Effectif moyen des salariés	10	8	8	6	6
Montant de la masse salariale	323 429	243 687	183 684	179 992	136 379
Montant des sommes versées en avantages sociaux (Sécu. Soc. oeuvres sociales)	73 485	68 723	40 043	35 084	32 895

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	121 064.00	105 477.00
Autres créances	7 777.06	930.26
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	128 841.06	106 407.26

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	121 064.00	105 477.00
41810000 CLIENTS PROD.NON ENC.FACT	121 064.00	105 477.00
Autres créances	7 777.06	930.26
40980000 RRR A OBTEN.AVOIR A RECEV	4 957.20	
45581000 ASSOC.CPTS COUR.INT.COUR.	2 819.86	930.26
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	128 841.06	106 407.26

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 366.07	39 546.73
Dettes fiscales et sociales	32 040.39	18 045.89
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 033.66	
TOTAL	190 440.12	57 592.62

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	153 366.07	39 546.73
40810000 FOURN. FACT.NON PARVENUES	153 366.07	39 546.73
Dettes fiscales et sociales	32 040.39	18 045.89
42820000 DETTES PROV./CONGES PAYES	4 687.00	6 507.00
42860000 PERS.AUTR.CHARGES A PAYER	13 532.30	
43820000 CHARG.SOC./CONGES A PAYER	1 640.00	2 147.00
44860000 CHARGES A PAYER	8 111.00	6 117.75
44861000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRE	2 995.23	1 822.95
44862000 TAXE APPRENTISSAGE A PAYER	151.20	
44863000 FORM.PROF. CONTINUE ET T.APPR. A PAYER	923.66	1 451.19
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	5 033.66	
41980000 RRR A ACCORD. AVR A ETABL	5 033.66	
TOTAL	190 440.12	57 592.62

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Produits d'exploitation	35 269	21 983
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL	35 269	21 983

Charges constatées d'avance	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Charges d'exploitation	5 641	3 708
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	5 641	3 708

@ D ANGLAIS
Société par actions simplifiée au capital de 25 000 euros
Siège social : 19, avenue du Pouligou, 44380 PORNICHER
830 249 462 R.C.S. SAINT-NAZAIRE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 FEVRIER 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à **23 718,73 euros** de la manière suivante :

Perte de l'exercice : 23 718,73 euros

Affecté en totalité au compte "report à nouveau" : 23 718,73 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le	Dividendes ouvrant droit à abattement	Dividendes n'ouvrant pas droit à abattement
31/08/2022	7 800 €	5 200 €
AGO 01/06/2022 Distribution exceptionnelle	22 500 €	7 500 €
AGOA 31/08/2021 Approbation des comptes	18 750 €	6 250 €
31/08/2020	/	/

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 29 février 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

La Société @DVALORIA
Représentée par Monsieur Frédéric DEHAME
Présidente

DocuSigned by:

EFAA38C9A2FD497...