

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	32 312	21 263	11 049	21 820
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immo. incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériels et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles	352 159	86 043	266 117	298 796
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	27 795		27 795	27 795
TOTAL (I)	412 266	107 305	304 961	348 411
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	148 687		148 687	271 690
Autres	69 043		69 043	66 037
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres Titres				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	97 048		97 048	32 174
Charges constatées d'avance	9 192		9 192	5 308
TOTAL (II)	323 970		323 970	375 209
Frais d'émission d'emprunts à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL GENERAL (I à V)	736 237	107 305	628 931	723 620

Bilan Passif

	Net Au 31/08/2023	Net Au 31/08/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel dont versé : 30 000	30 000	30 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation		
Ecart d'équivalence		
Réserves :		
- Réserve légale		
- Réserves statutaires ou contractuelles		
- Réserves réglementées		
- Autres réserves		
Report à nouveau	-502 018	
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	-255 641	-502 018
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	-727 659	-472 018
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		
Emprunts et dettes financières diverses	1 116 651	973 075
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	110 094	128 428
Dettes fiscales et sociales	118 820	94 135
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	11 024	
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (III)	1 356 591	1 195 638
Ecarts de conversion passif (IV)		
TOTAL GENERAL (I à IV)	628 931	723 620
Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques et CCP		

2nd ACADEMY
Société par actions simplifiée
Au capital social de 30.000 euros
Siège social : Parc Wilson Bât. B4 31 rue Wilson – 69150 DECINES CHARPIEU
RCS LYON : 892 019 696

(ci-après la « **Société** »)

**PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS DE
L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE MIXTE
DU 28 FEVRIER 2024**

L'an deux mille vingt-quatre,
Le vingt-huit février,
À 10.00 heures,

Les associés de la Société se sont réunis en Assemblée Générale Mixte, sur convocation de la Présidente faite par email adressé à chaque associé en date du 14 février 2024.

Il est établi une feuille de présence, qui a été émargée par signature par chaque membre de l'Assemblée en entrant en séance, tant en son nom qu'en sa qualité de mandataire.

L'Assemblée est présidée par Madame Anne Nouvel-Owens, en sa qualité de Présidente de la Société.

La Présidente désigne en qualité de secrétaire Monsieur Bernard MILER.

La Présidente constate que la Société EXCO, Commissaire aux comptes titulaire, représentée par Monsieur Christian DUBOSC est présente.

La feuille de présence, certifiée exacte par les membres du bureau, permet de constater que les associés présents ou représentés ou ayant votés par correspondance possèdent 30.000 actions sur les 30.000 actions ayant le droit de vote.

En conséquence, l'Assemblée Générale Mixte, réunissant plus du quart des actions ayant le droit de vote pour les décisions ordinaires et réunissant plus de la moitié des actions ayant le droit de vote pour les décisions extraordinaires, est régulièrement constituée et peut valablement délibérer.

La Présidente dépose sur le bureau et met à la disposition des membres de l'Assemblée :

- La feuille de présence ;
- Les comptes annuels comprenant le bilan, le compte de résultat et les annexes, arrêtés au 31 août 2023 ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels arrêté au 31 août 2023 ;
- Le rapport du Commissaire aux comptes sur les conventions réglementées visées à l'article L.227- 10 du code de commerce ;
- Le projet de statuts ;
- Le texte des résolutions soumises au vote de l'Assemblée ;

La Présidente déclare que les documents visés ci-dessus ont été adressés aux associés ou tenus à leur disposition au siège social, à compter de la convocation de l'Assemblée.

L'Assemblée lui donne acte de cette déclaration.

La Présidente rappelle que l'Assemblée est appelée à délibérer sur l'ordre du jour suivant :

ORDRE DU JOUR

1- De la compétence de l'assemblée générale ordinaire :

- Examen et approbation des comptes de l'exercice social clos le 31 août 2023 et quitus à la Présidente ;
- Affectation du résultat de l'exercice social clos le 31 août 2023 ;
- Approbation du rapport spécial du Commissaire aux Comptes sur les conventions visées à l'article L.227-10 du code de Commerce ;
- Expiration du mandat des administrateurs.

2- De la compétence de l'assemblée générale extraordinaire :

- Modifications statutaires ;
- Agrément du projet de cession d'actions entre associés ;
- Démission de la Présidente Anne NOUVEL-OWENS et nomination de la société AGOREL en tant que nouvelle Présidente.

3- Pouvoirs.

La Présidente présente et commente les comptes de l'exercice écoulé et le rapport sur les conventions réglementées, après lecture dudit rapport par le Commissaire aux comptes.

Puis, la Présidente déclare la discussion ouverte.

La Présidente met successivement aux voix les résolutions suivantes :

DE LA COMPETENCE DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE

PREMIÈRE RÉOLUTION

Approbation des comptes annuels de l'exercice social clos au 31 août 2023 et quitus à la Présidente

L'assemblée générale, après avoir entendu la lecture du rapport du commissaire aux comptes,

Approuve les comptes annuels de l'exercice clos le 31 août 2023, tels qu'ils lui ont été présentés, ainsi que les opérations traduites dans ces comptes et résumées dans ce rapport.

Donne en conséquence, quitus de l'exécution de son mandat à la Présidente Anne NOUVEL-OWENS, pour l'exercice écoulé.

Prend acte, en application de l'article 223 quater du Code général des impôts, que les comptes de l'exercice écoulé ne comportent pas de dépenses non admises dans les charges déductibles au regard desdits articles.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des votes des associés présents ou représentés.

DEUXIÈME RÉOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

L'assemblée générale **décide** d'affecter la perte s'élevant à – 255.641 euros au compte « Report à nouveau ».

Rappelle conformément aux dispositions de l'article 243 bis du code général des impôts, qu'il n'a été procédé à aucune distribution de dividendes au titre des trois derniers exercices.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des votes des associés présents ou représentés.

TROISIÈME RÉOLUTION

Approbation du rapport spécial sur les conventions réglementées

Après avoir entendu la lecture du rapport spécial sur les conventions visées à l'article L. 227-10 du code de commerce, l'assemblée générale **approuve** les conclusions dudit rapport et les conventions qui y sont mentionnées.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des votes des associés présents ou représentés.

QUATRIÈME RÉOLUTION

Expiration du mandat des administrateurs

Par une décision des 4 et 7 décembre 2020, ont été nommés en qualité de premiers administrateurs pour une durée de trois ans, soit jusqu'à l'issue de l'assemblée générale ordinaire à convoquer en 2024 appelée à statuer sur les comptes clos en 2023 :

- Monsieur Stéphane LENTZ ;
- Monsieur Quentin ROUCHY ;
- Monsieur Bernard MILER ;
- Monsieur Stive Joseph LELLOUCHE et
- Madame Anne NOUVEL-OWENS.

En conséquence, l'assemblée générale **prend acte** de l'expiration du mandat des administrateurs à compter de ce jour.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des votes des associés présents ou représentés.

* *
*

DE LA COMPETENCE DE L'ASSEMBLEE GENERALE EXTRAORDINAIRE
--

CINQUIEME RESOLUTION

Modifications statutaires

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du projet de statuts annexé au présent procès-verbal, **décide** de modifier les statuts conformément à ce projet.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des votes des associés présents ou représentés.

SIXIEME RESOLUTION

Agrément de la cession d'actions entre associés

L'assemblée générale, connaissance prise du projet de cession, par la société EQIP à la société ALGOREL de quinze mille (15.000) actions de la Société,

Décide, conformément à l'article 11 des nouveaux statuts d'autoriser ladite cession et sous réserve de la réalisation définitive de celle-ci, **décide** d'agréer en qualité d'unique associée de la Société :

La société ALGOREL, société par actions simplifiée à capital variable, dont le siège social est 29 rue du Colisée – 75008 PARIS, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 520 008 178 ;

Laquelle détiendrait trente mille (30.000) actions de la Société, représentant l'intégralité du capital social et des droits de vote de la Société.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des votes des associés présents ou représentés.

SEPTIEME RESOLUTION

Démission de la Présidente et nomination d'une nouvelle Présidente

L'assemblée générale **prend acte** de la démission de Madame Anne NOUVEL-OWENS de ses fonctions de Présidente à compter de ce jour.

En conséquence, **désigne** en qualité de Présidente, avec effet de ce jour et pour une durée de trois ans :

La société ALGOREL, société par actions simplifiée à capital variable, dont le siège social est 29 rue du Colisée – 75008 PARIS, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro 520 008 178, représentée par son Président Monsieur Géraud ROUCHY,

qui déclare accepter ce jour les fonctions qui viennent de lui être confiées et n'être frappé d'aucune incapacité ou interdiction affectant l'exercice ses fonctions.

La rémunération de la Présidente sera convenue, le cas échéant, par acte séparé.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des votes des associés présents ou représentés.

POUVOIRS

HUITIEME RESOLUTION

Pouvoirs

L'assemblée générale **donne** tous pouvoirs au porteur d'une copie ou d'un extrait du procès-verbal des délibérations pour remplir toutes formalités légales consécutives à l'adoption des résolutions qui précèdent.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des votes des associés présents ou représentés.

* *
*

L'ordre du jour étant épuisé, personne ne demandant plus la parole, la Présidente déclare la séance levée.

De tout ce que dessus, il a été dressé le présent procès-verbal qui a été signé après lecture par la présidente de séance, le secrétaire de séance et la nouvelle présidente.

Anne Nouvel-Owens
La présidente de séance

Bernard MILER
Le secrétaire de séance

La société ALGOREL,
Représentée par Monsieur Géraud ROUCHY,
Présidente

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 628 931 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : -255 641 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 :

2nd ACADEMY est le centre de formation et CFA spécialisé aux métiers de la distribution du second oeuvre. Il est dédié aux adhérents des groupements EQIP et ALGOREL pour développer leurs compétences métiers et les préparer aux mutations à venir.

Ci-après le tableau des effectifs moyens par catégorie.

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

*Parc Wilson - Bâtiment B4
31 rue Wilson
69 150 DÉCINES - CHARPIEU*

Ci-après le tableau de composition du capital social.

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

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 628 931 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de -255 641 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.

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.

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production, à l'exception des immobilisations acquises avant le 31 Décembre 1976 qui ont fait l'objet d'une réévaluation.

Amortissements

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

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- | | |
|---|--------------|
| • Constructions | 10 à 50 ans, |
| • Agencements et aménagements des constructions | 10 à 20 ans, |
| • Installations industrielles | 5 à 10 ans, |
| • Matériel et outillage | 5 à 10 ans, |
| • Matériel de transport | 4 à 5 ans, |
| • Mobilier de bureau | 10 ans, |
| • Autres | XXX ans. |

Participation, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

La valeur brute est constituée par le coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Créances

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

Engagements de départ à la retraite

Aucun engagement de la société en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés n'est constaté à la clôture de l'exercice.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Effectif	Effectif N-1
Cadres	2	3
Agents de maîtrise & techniciens	2	1
Employés		1
Ouvriers		
TOTAL	4	5

Commentaire

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1-Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	30 000	1.00000	30 000
2-Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice			
3-Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice			
4-Actions ou parts sociales composant le capital social à la fin de l'exercice (1+2-3)	30 000	1.00000	30 000

Commentaire

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			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	32 312		
TOTAL	32 312		
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	262 539		
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier	78 459		11 161
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	340 998		11 161
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	27 795		
TOTAL	27 795		
TOTAL GENERAL	401 105		11 161
Cadre B	Diminutions Virement Cession	Valeur brute des immo en fin d'exercice	Réévalua. légale ou éval. par mise en équival. Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles		32 312	
TOTAL		32 312	
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		262 539	
Mat. de transport			
Mat. de bureau et info., mobilier		89 620	
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL		352 159	
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières		27 795	
TOTAL		27 795	
TOTAL GENERAL		412 266	

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

	Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement et développement					
Fonds commercial					
Autres postes d'immobilisations incorporelles		10 492	10 771		21 263
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		10 492	10 771		21 263
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		28 661	26 329		54 990
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier		13 541	17 513	1	31 052
Emballages récupérables et divers					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		42 202	43 842	1	86 043
TOTAL GÉNÉRAL		52 695	54 612	1	107 305

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

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

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Commentaires : néant

Etat des créances

	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	27 795		27 795
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	148 687	148 687	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 447	1 447	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	60 110	60 110	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	6 486	6 486	
Charges constatées d'avance	9 192	9 192	
	TOTAL	254 718	226 923
			27 795

(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 étabs de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine				
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	110 094	110 094		
Personnel et comptes rattachés	4 504	4 504		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 262	21 262		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	91 777	91 777		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 278	1 278		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	1 116 651	1 116 651		
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)	11 024	11 024		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 356 591	1 356 591		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

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

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant
Capitaux propres N-1 après résultat et avant AGO	-472 018
Distributions	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice	-472 018
Variations du capital social	
Variation des primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	
Variation des subventions d'investissement et des provisions réglementées	
Variation des autres postes	
Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	-472 018
Variations du capital social	
Variations du compte de l'exploitant	
Variations des primes d'émission, de fusion, d'apport ...	
Variations des écarts de réévaluation	
Variations des réserves légales, statutaires, contractuelles et autres	
Variations des réserves réglementées	
Variations du report à nouveau	-502 018
Variations des subventions d'investissement et provisions réglementées	
- Affectations du résultat N-1 en capitaux propres (hors distributions)	502 018
Variations en cours d'exercice	
Capitaux propres à la clôture de l'exercice avant résultat	-472 018
Résultat de l'exercice	-255 641
Capitaux propres à la clôture de l'exercice après résultat et avant assemblée annuelle	-727 659

Commentaire

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	60 567.64	17 961.00
Autres créances	1 446.75	666.67
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	62 014.39	18 627.67

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	60 567.64	17 961.00
41810000 CLIENTS FACTURES A ETABLIR	60 567.64	17 961.00
Autres créances	1 446.75	666.67
43870000 INDEMNITES IJSS	1 446.75	
44870000 Etat produits a recevoir		666.67
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	62 014.39	18 627.67

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2023	Exercice clos le 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	4 921.00	48 507.00
Dettes fiscales et sociales	11 167.23	35 530.91
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 308.03	
TOTAL	22 396.26	84 037.91

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/08/2023	Exercice clos le 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	4 921.00	48 507.00
40810000 FOURNISSEURS FACTURES NON PARVENUES	4 921.00	48 507.00
Dettes fiscales et sociales	11 167.23	35 530.91
42820000 PROVISIONS CONGES PAYES	3 983.71	10 382.87
43820000 CHARGES SOCIALES SUR CP	1 920.90	5 363.55
43860000 CHARGES A PAYER	4 833.00	
44860000 Charge à payer de TVS selon émissions de Co ²	429.62	156.00
44861000 ETAT TAXE SUR LES SALAIRE		19 555.39
44862000 TAXE APPRENTISSAGE		73.10
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 308.03	
41980000 AVOIRS A ETABLIR	6 308.03	
TOTAL	22 396.26	84 037.91

Produits et charges constatés d'avance

	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Produits constatés d'avance		
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		
	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/08/2023	31/08/2022
Charges constatées d'avance		
Charges d'exploitation	9 192	5 308
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	9 192	5 308

Détail des charges constatées d'avance

Charges Constatées d'Avance	Période		Montants Exploitation	Montants Financier	Montants Exceptionnel
	Début	Fin			
TRAINING ORCHESTRA CCA TRAININ	01/03/2023	29/02/2024	8 549		
VIRT VERSPIEREN 2ND ACADEMY VI	01/01/2023	31/12/2023	643		

Détail du résultat exceptionnel

Détail du résultat exceptionnel	Charges	Produits
Pénalités et amendes	250	

TOTAL

250

Commentaires : néant

Transfert de charges

Nature des transferts de charges	Montant
	Total