Société ABD Formations

Société à responsabilité limitée au capital de 3300 euros

Siège social à 12 avenue des près - 78180 Montigny le Bretonneux

RCS Versailles

PROCÈS-VERBAL DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE EXTRAORDINAIRE

DU 22 Décembre 2023

L'an 2023, le 22 décembre à 10h00 heures,

Les associés de la Société ABD Formations (nom commercial Cap'cours), société à responsabilité limitée au capital de 3300 euros, dont le siège est à 12 avenue des près - 78180 Montigny le Bretonneux immatriculée au Registre du commerce et des sociétés sous le n° 508572070, se sont réunis audit siège, sur la convocation qui leur a été adressée individuellement par lettre avec accusé de réception le 04 décembre 2023.

L'assemblée est présidée par M. SCHNEIDER Baptiste, co-gérant

Le président constate que sont présents

- Monsieur Grondin Amable Dominique, à concurrence de 11000 parts, numérotées de 1 à 11000
- Monsieur Schneider Baptiste, à concurrence de 11000 parts, numérotées de 11001 à 220000
- Madame Tabari Audrey, à concurrence de 11000 parts, numérotées de 220001 à 330000

Soit au total 3 associés présents, totalisant 330000 parts.

Le président déclare que l'assemblée est valablement constituée ; elle peut valablement délibérer et prendre ses décisions à la majorité requise.

Les documents suivants sont déposés sur le bureau par le président

- les accusés de réception des lettres de convocation ;
- la feuille de présence ;
- le texte des résolutions soumises au vote de l'assemblée ;

Le président déclare que les documents requis ont été adressés aux associés quinze jours avant la date de la présente assemblée. L'assemblée lui donne acte de cette déclaration.

- Lecture du rapport de gestion sur l'activité de la Société et du rapport spécial ;

- Approbation des comptes annuels de l'exercice clos le *30 juin 2023* et quitus à la gérance ;

- Affectation du résultat ;

- Approbation des conventions réglementées.

Le président donne lecture aux associés du rapport de gestion et du rapport spécial.

Une discussion sans débat s'engage entre les associés.

Plus Personne ne demandant plus la parole, le président met successivement aux voix les résolutions inscrites à l'ordre du jour.

PREMIERE RESOLUTION

L'assemblée générale, après avoir pris connaissance du rapport de gestion portant sur l'exercice clos le *30 juin 2023 d'une durée de 12 mois*, approuve les comptes de l'exercice qui se traduisent par un déficit de 65 659,66 euros.

Elle approuve les opérations comprises dans ces comptes ou mentionnées dans le rapport de gestion.

En conséquence elle donne quitus à la gérance pour sa gestion lors du dit exercice.

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

DEUXIEME RESOLUTION

L'assemblée générale constate que les comptes de l'exercice clos le *30 juin 2023* se soldent par un déficit de 65 659,66 euros.

L'assemblée générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois derniers exercices.

Les associés décident d'affecter cette somme en totalité au compte "report à nouveau".

Cette résolution est approuvée à l'unanimité.

L'ordre du jour étant épuisé, la séance est levée.

De tout ceci, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le président, les associés présents et les mandataires des associés représentés.

Fait à *Montigny-le-Bretonneux*

Le *22 décembre 2023*

Les gérants

M. SCHNEIDER Baptiste



M. GRONDIN Amable Dominique

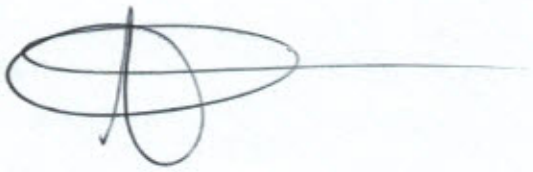


Melle TABARI Audrey Sylvie



Les associés

Melle TABARI Audrey Sylvie



M. SCHNEIDER Baptiste



M. GRONDIN Amable Dominique



SARL ABD FORMATIONS
12 avenue des Prés
78180 MONTIGNY LE BRETONNEUX

COMPTES ANNUELS

Exercice du **01/07/2022** au **30/06/2023**

Etats financiers au 30/06/2023

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en euros	30/06/2023 Brut	30/06/2023 Amort. et Dépréc.	30/06/2023 Net	30/06/2022 Net
Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	2 395	2 395		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques,mat. et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	5 698	2 748	2 950	1 095
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	7 000		7 000	4 900
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 223		2 223	4 349
TOTAL (II)	**17 316**	**5 143**	**12 173**	**10 344**
ACTIF CIRCULANT				
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	81 447	1 320	80 127	104 345
Autres créances	19 908		19 908	51 526
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	38 000		38 000	
DISPONIBILITES	82 952		82 952	299 812
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				121
TOTAL (III)	**222 307**	**1 320**	**220 987**	**455 804**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**239 623**	**6 463**	**233 160**	**466 148**

(1) dont droit au bail		
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an	2 223	4 349
(3) dont créances à plus d'un an		

Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**	01/07/2022 30/06/2023	12 mois		01/07/2021 30/06/2022	12 mois		Variations	%
Capital souscrit non appelé								
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	**12 173**		***5,22***	**10 344**		***2,22***	**1 829**	***17,68***
Concessions brevets et droits similaires								
Brevet, campagne,site internet	2 395		*1,03*	2 395		*0,51*		
Amortissement brevet campagne	(2 395)		*-1,03*	(2 395)		*-0,51*		
Autres immobilisations corporelles	**2 950**		***1,27***	**1 095**		***0,23***	**1 855**	***169,48***
Agencemen.amenag.instal.	2 121		*0,91*				2 121	
Matériel bureau & informatique	3 577		*1,53*	2 928		*0,63*	649	*22,17*
Amort.agenc.amen.divers	(145)		*-0,06*				(145)	
Amort.mat.mob.bureau	(2 603)		*-1,12*	(1 833)		*-0,39*	(770)	*-42,00*
Autres titres immobilisés	**7 000**		***3,00***	**4 900**		***1,05***	**2 100**	***42,86***
Titres immo - droit propriété	7 000		*3,00*	4 900		*1,05*	2 100	*42,86*
Autres immobilisations financières	**2 223**		***0,95***	**4 349**		***0,93***	**(2 126)**	***-48,88***
Dépôts et cautionnements	2 223		*0,95*	4 349		*0,93*	(2 126)	*-48,88*
TOTAL III - Actif Circulant NET	**220 987**		***94,78***	**455 804**		***97,78***	**(234 817)**	***-51,52***
Créances clients et comptes rattachés	**80 127**		***34,37***	**104 345**		***22,38***	**(24 218)**	***-23,21***
Collectif clients débiteurs	50 136		*21,50*	55 538		*11,91*	(5 402)	*-9,73*
Clients douteux	1 320		*0,57*	2 810		*0,60*	(1 490)	*-53,02*
Clients factures à établir	29 990		*12,86*	48 806		*10,47*	(18 816)	*-38,55*
Provis.p/dépr.cptes clts	(1 320)		*-0,57*	(2 810)		*-0,60*	1 490	*53,02*
Autres créances	**19 908**		***8,54***	**51 526**		***11,05***	**(31 619)**	***-61,36***
Collectif fournisseurs débiteurs	371		*0,16*	325		*0,07*	46	*14,09*
URSSAF à recevoir	14 002		*6,01*				14 002	
Prélèvement à la source	1						1	
Etat-impôts sur benéfice	4 575		*1,96*	10 826		*2,32*	(6 251)	*-57,74*
Tva déd /acquis intracomm	539		*0,23*				539	
Tva s/fact.non parvenues	420		*0,18*				420	
TA/FPC				195		*0,04*	(195)	*-100,00*
ABDS				40 180		*8,62*	(40 180)	*-100,00*
Valeurs mobilières de placement	**38 000**		***16,30***				**38 000**	
Compte à terme	38 000		*16,30*				38 000	
Disponibilités	**82 952**		***35,58***	**299 812**		***64,32***	**(216 860)**	***-72,33***
Compte bancaire courant Banque Populaire	22 560		*9,68*	61 750		*13,25*	(39 190)	*-63,47*
Compte bancaire Optilibre Pro Banque Populaire	60 354		*25,89*	238 062		*51,07*	(177 708)	*-74,65*
Intérêts courus à recevoir	38		*0,02*				38	
Charges constatées d'avance				**121**		***0,03***	**(121)**	***-100,00***
Charges constatées d'avance				121		*0,03*	(121)	*-100,00*
TOTAL DU BILAN ACTIF	**233 160**		***100,00***	**466 148**		***100,00***	**(232 988)**	***-49,98***

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 300	3 300
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	330	330
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	25 371	25 371
	Report à nouveau	132 702	169 715
	Résultat de l'exercice	**(65 660)**	**(37 013)**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**96 044**	**161 703**
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	**DETTES FINANCIERES**		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	85 419	115 940
	Emprunts et dettes financières divers (3)	9 035	5 315
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	2 674	12 111
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 948	24 504
	Dettes fiscales et sociales	12 927	133 426
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	5 114	13 148
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**137 116**	**304 445**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**233 160**	**466 148**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(65 659,66)	(37 013,05)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	87 009	220 414
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	28	28
(3)	Dont emprunts participatifs		

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	**96 044**	*41,19*	**161 703**	*34,69*	**(65 660)**	*-40,61*
Capital Social ou individuel	**3 300**	*1,42*	**3 300**	*0,71*		
Capital social	3 300	*1,42*	3 300	*0,71*		
Réserve légale	**330**	*0,14*	**330**	*0,07*		
Réserve légale	330	*0,14*	330	*0,07*		
Autres réserves	**25 371**	*10,88*	**25 371**	*5,44*		
Reserves diverses	25 371	*10,88*	25 371	*5,44*		
Report à nouveau	**132 702**	*56,91*	**169 715**	*36,41*	**(37 013)**	*-21,81*
Report à nouveau créditeur	132 702	*56,91*	169 715	*36,41*	(37 013)	*-21,81*
Résultat de l'exercice	**(65 660)**	*-28,16*	**(37 013)**	*-7,94*	**(28 647)**	*-77,40*
TOTAL II - Autres fonds propres						
TOTAL III - Total des Provisions						
TOTAL IV - Total des dettes	**137 116**	*58,81*	**304 445**	*65,31*	**(167 329)**	*-54,96*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**85 419**	*36,64*	**115 940**	*24,87*	**(30 521)**	*-26,33*
Prêt Garanti par l'Etat 98 000€	71 920	*30,85*	96 227	*20,64*	(24 308)	*-25,26*
Emprunt INITIACTIVE	13 437	*5,76*	19 638	*4,21*	(6 202)	*-31,58*
Int.courus/emprunts bancaires	35	*0,02*	47	*0,01*	(12)	*-25,26*
Intérêts courus à payer	28	*0,01*	28	*0,01*		
Emprunts et dettes financières divers	**9 035**	*3,87*	**5 315**	*1,14*	**3 720**	*70,00*
C/C d'associée - Mme TABARI Audrey	1 256	*0,54*	677	*0,15*	579	*85,46*
C/C d'associé - M. SCHNEIDER Baptiste	2 849	*1,22*	1 987	*0,43*	862	*43,36*
C/C d'associé - M. GRONDIN Dominique	4 930	*2,11*	2 650	*0,57*	2 280	*86,01*
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**2 674**	*1,15*	**12 111**	*2,60*	**(9 438)**	*-77,92*
Clients avances & acptes	2 674	*1,15*	12 111	*2,60*	(9 438)	*-77,92*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**21 948**	*9,41*	**24 504**	*5,26*	**(2 557)**	*-10,43*
Collectif fournisseurs créditeurs	16 952	*7,27*	19 575	*4,20*	(2 624)	*-13,40*
Fourniss.fact.non parven.	4 996	*2,14*	4 929	*1,06*	67	*1,36*
Dettes fiscales et sociales	**12 927**	*5,54*	**133 426**	*28,62*	**(120 499)**	*-90,31*
Remunérat.dues personnel	7 642	*3,28*	6 328	*1,36*	1 314	*20,76*
Acompte salaire			1 500	*0,32*	(1 500)	*-100,00*
Personnel Ch.à payer			29 100	*6,24*	(29 100)	*-100,00*
Urssaf	2 063	*0,88*	11 025	*2,37*	(8 962)	*-81,29*
Malakoff	496	*0,21*	730	*0,16*	(234)	*-32,10*
Prévoyance	273	*0,12*	268	*0,06*	4	*1,64*
Organismes soc. autres charges			82 116	*17,62*	(82 116)	*-100,00*
Prélèvement à la source			16		(16)	*-100,00*
Tva due intracomm	539	*0,23*			539	
Taxe sur les salaires	888	*0,38*	1 729	*0,37*	(841)	*-48,64*
TA/FPC	192	*0,08*			192	
Etat charges à payer	834	*0,36*	614	*0,13*	220	*35,83*
Autres dettes	**5 114**	*2,19*	**13 148**	*2,82*	**(8 034)**	*-61,10*
Collectif clients créditeurs	4 811	*2,06*	9 248	*1,98*	(4 438)	*-47,98*
Clients rrr & avoirs	304	*0,13*	3 900	*0,84*	(3 596)	*-92,21*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**	01/07/2022 30/06/2023 12 mois		01/07/2021 30/06/2022 12 mois		Variations	%
TOTAL DU BILAN PASSIF	**233 160**	*100,00*	**466 148**	*100,00*	**(232 988)**	*-49,98*

Etats financiers au 30/06/2023

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/06/2023 12 mois	30/06/2022 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	433 436		433 436	664 875
	Montant net du chiffre d'affaires	**433 436**		**433 436**	**664 875**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			26 667	27 778
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			1 950	
	Autres produits			17	34
	Total des produits d'exploitation (1)			**462 069**	**692 687**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			243 473	275 969
	Impôts, taxes et versements assimilés			22 248	28 431
	Salaires et traitements			126 516	185 866
	Charges sociales du personnel			15 701	52 884
	Cotisations personnelles de l'exploitant			10 324	20 036
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			915	940
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			460	1 950
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			75 001	122 836
	Total des charges d'exploitation (2)			**494 637**	**688 913**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**(32 568)**	**3 774**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2023	30/06/2022
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**(32 568)**	**3 774**
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	476	199
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des produits financiers	**476**	**199**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	609	1 388
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**610**	**1 388**
	RESULTAT FINANCIER	**(134)**	**(1 189)**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**(32 702)**	**2 586**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	6 985	3 000
	Sur opérations en capital	6 024	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**13 009**	**3 000**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 514	3 267
	Sur opérations en capital	44 453	40 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**45 967**	**43 267**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(32 958)**	**(40 267)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES		(668)
	TOTAL DES PRODUITS	**475 554**	**695 886**
	TOTAL DES CHARGES	**541 214**	**732 899**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(65 660)**	**(37 013)**

(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	**462 069**	*106,61*	**692 687**	*104,18*	**(230 618)**	*-33,29*
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	**433 436**	*100,00*	**664 875**	*100,00*	**(231 439)**	*-34,81*
Production vendue Services FRANCE	**433 436**	*100,00*	**664 875**	*100,00*	**(231 439)**	*-34,81*
Formation professionnelle exo	433 436	*100,00*	664 875	*100,00*	(231 439)	*-34,81*
Montant net du chiffre d'affaires	**433 436**	*100,00*	**664 875**	*100,00*	**(231 439)**	*-34,81*
Subventions d'exploitation	**26 667**	*6,15*	**27 778**	*4,18*	**(1 111)**	*-4,00*
Subv. exploit. apprentissage	26 667	*6,15*	16 667	*2,51*	10 000	*60,00*
Subventions institution			11 111	*1,67*	(11 111)	*-100,00*
Reprises sur provisions, transferts de charges	**1 950**	*0,45*			**1 950**	
Reprise prov.créances clients	1 950	*0,45*			1 950	
Autres produits d'exploitation	**17**		**34**	*0,01*	**(17)**	*-50,63*
Prod. divers de gest.courante	17		34	*0,01*	(17)	*-50,63*
Total des charges d'exploitation	**494 637**	*114,12*	**688 913**	*103,62*	**(194 276)**	*-28,20*
Autres achats et charges externes	**243 473**	*56,17*	**275 969**	*41,51*	**(32 496)**	*-11,78*
Achats prestat.serv. - Certifications et elearning	23 195	*5,35*	17 333	*2,61*	5 863	*33,82*
Sous-traitance formations exo	93 595	*21,59*	155 635	*23,41*	(62 040)	*-39,86*
Sous-traitance formations 20%	1 752	*0,40*	9 092	*1,37*	(7 340)	*-80,73*
Electricité	1 090	*0,25*	1 906	*0,29*	(816)	*-42,82*
Eau	209	*0,05*			209	
Carburants	3 801	*0,88*	417	*0,06*	3 384	*810,80*
Fournit.entret.-pet.équip	5 126	*1,18*	7 207	*1,08*	(2 082)	*-28,88*
Achats non stockés mat.four IC	29	*0,01*			29	
Fournit.administratives	402	*0,09*	806	*0,12*	(404)	*-50,12*
Achat de prest. de service	627	*0,14*	2 150	*0,32*	(1 523)	*-70,83*
Location immobilière	16 723	*3,86*	19 506	*2,93*	(2 784)	*-14,27*
Location mobilière	8 670	*2,00*	1 738	*0,26*	6 931	*398,82*
Location autre materiel			222	*0,03*	(222)	*-100,00*
Charges locatives			26		(26)	*-100,00*
Entretien et reparations	227	*0,05*	394	*0,06*	(167)	*-42,44*
Entret.repar.mat.roulant	20				20	
Assurances diverses	160	*0,04*			160	
Assurances divers	566	*0,13*	541	*0,08*	25	*4,59*
Assurances multirisques	1 989	*0,46*	241	*0,04*	1 749	*726,93*
Documentation générale	207	*0,05*	2 480	*0,37*	(2 273)	*-91,66*
Formation	1 202	*0,28*	207	*0,03*	995	*480,36*
Documentation technique	108	*0,02*	96	*0,01*	13	*13,08*
Honoraires comptabilité	2 747	*0,63*	2 577	*0,39*	170	*6,58*
Honoraires avocats	300	*0,07*	500	*0,08*	(200)	*-40,00*
Honoraires CAC	2 160	*0,50*	2 100	*0,32*	60	*2,86*
Frais actes & content.	109	*0,03*	254	*0,04*	(145)	*-57,26*
Annonces, insertions, publicité, com, réf	24 680	*5,69*	12 787	*1,92*	11 894	*93,02*
Publicité, publications, IC	16 816	*3,88*	15 006	*2,26*	1 810	*12,06*
Cadeaux clientèle			810	*0,12*	(810)	*-100,00*
Pourboires dons divers			15		(15)	*-100,00*
Transports sur achats			82	*0,01*	(82)	*-100,00*
Voyages & déplacements	15 878	*3,66*	2 835	*0,43*	13 043	*459,98*
Indemnités kilométriques	1 515	*0,35*	1 863	*0,28*	(348)	*-18,68*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Variations	%
Missions	873	0,20	1 200	0,18	(328)	-27,29
Missions & réceptions	6 673	1,54	6 470	0,97	203	3,14
Frais téléphone Bouygues	1 513	0,35	2 961	0,45	(1 448)	-48,90
Frais téléphonie SFR M. Schneider	866	0,20	627	0,09	240	38,21
Frais téléphone - fixe KEYYO	3 348	0,77	2 201	0,33	1 147	52,09
Affranchissements	117	0,03	389	0,06	(272)	-69,95
Frais d'internet et hébergement			266	0,04	(266)	-100,00
Téléphone gsm	83	0,02			83	
Site internet	1 724	0,40	802	0,12	922	115,05
Services bancaires	2 586	0,60	1 749	0,26	837	47,84
Cotisations	1 789	0,41	479	0,07	1 310	273,44
Impôts, taxes et versements assimilés	**22 248**	**5,13**	**28 431**	**4,28**	**(6 183)**	**-21,75**
Taxe sur les salaires	5 337	1,23	7 433	1,12	(2 096)	-28,20
Taxe apprentissage	251	0,06	(346)	-0,05	597	172,63
Part. employeur form. prof.	473	0,11	812	0,12	(339)	-41,72
Partic.format.prof.cont.	103	0,02	(103)	-0,02	206	200,00
Impôts, taxes et versements as	16		19		(3)	-15,24
CFE/CVAE	1 077	0,25	802	0,12	275	34,29
Taxe véhicules de tourisme	227	0,05			227	
Taxes sur CA non récupérable	19 187	4,43	18 089	2,72	1 098	6,07
CSG CRDS Déductible	(4 423)	-1,02	1 725	0,26	(6 148)	-356,41
Salaires et traitements	**126 516**	**29,19**	**185 866**	**27,95**	**(59 350)**	**-31,93**
Personnel de bureau - Salaires	75 149	17,34	73 553	11,06	1 597	2,17
Intervenants - Salaires, appoi	15 982	3,69	15 583	2,34	399	2,56
Congés payés	1 722	0,40	1 631	0,25	91	5,57
Primes	12 554	2,90	25 200	3,79	(12 646)	-50,18
Indemnites	1 609	0,37	899	0,14	710	78,93
Remuneration M. Dominique GRONDIN	6 500	1,50	23 000	3,46	(16 500)	-71,74
Remuneration Mme Audrey TABARI	6 500	1,50	23 000	3,46	(16 500)	-71,74
Rémunération M. Baptiste SCHNEIDER	6 500	1,50	23 000	3,46	(16 500)	-71,74
Charges sociales du personnel	**15 701**	**3,62**	**52 884**	**7,95**	**(37 184)**	**-70,31**
Cotisations urssaf	7 934	1,83	13 652	2,05	(5 718)	-41,88
Retraite	2 633	0,61	4 144	0,62	(1 511)	-36,46
Cotisations assedic	4 487	1,04	4 558	0,69	(71)	-1,55
Charges sociales sur primes	647	0,15	681	0,10	(34)	-5,00
Médecine travail-pharmac			150	0,02	(150)	-100,00
Autres charges de personnel			29 700	4,47	(29 700)	-100,00
Cotisations personnelles de l'exploitant	**10 324**	**2,38**	**20 036**	**3,01**	**(9 712)**	**-48,47**
URSSAF - Baptiste SCHNEIDER	1 793	0,41	2 864	0,43	(1 070)	-37,38
URSSAF - Dominique GRONDIN	(402)	-0,09	5 668	0,85	(6 070)	-107,09
URSSAF - Audrey TABARI	2 305	0,53	3 557	0,54	(1 252)	-35,20
Loi Madelin	4 944	1,14	5 060	0,76	(116)	-2,30
Loi Madelin SwissLife	1 684	0,39	2 887	0,43	(1 203)	-41,67
Dotation aux amortissements sur immobilisations	**915**	**0,21**	**940**	**0,14**	**(25)**	**-2,70**
Dotations immob.corporelles	915	0,21	940	0,14	(25)	-2,70
Dotations aux provisions sur actif circulant	**460**	**0,11**	**1 950**	**0,29**	**(1 490)**	**-76,41**
Dotat.prov. créance client	460	0,11	1 950	0,29	(1 490)	-76,41
Autres charges de gestion courante	**75 001**	**17,30**	**122 836**	**18,48**	**(47 835)**	**-38,94**
Redevances logiciels droits	2 259	0,52	9 771	1,47	(7 512)	-76,88
Redevances concession brevet	4 994	1,15	7 628	1,15	(2 634)	-34,54
Licences TABARI	22 500	5,19	35 500	5,34	(13 000)	-36,62
Licences GRONDIN	22 500	5,19	35 500	5,34	(13 000)	-36,62

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/07/2022 30/06/2023	12 mois		01/07/2021 30/06/2022	12 mois		Variations	%
Licences SCHNEIDER	22 500	5,19		34 420	5,18		(11 920)	-34,63
Redevances brevets, concession IC	234	0,05					234	
Ch. diverses de gest.courante	14			17			(3)	-18,12
Résultat d'exploitation	**(32 568)**	**-7,51**		**3 774**	**0,57**		**(36 342)**	**-962,92**
Total des produits financiers	**476**	**0,11**		**199**	**0,03**		**276**	**138,71**
Autres intérêts et produits assimilés	**476**	**0,11**		**199**	**0,03**		**277**	**138,95**
Autres produits financ.	476	0,11		199	0,03		277	138,95
Différences positives de change								**-100,00**
Gains de change								-100,00
Total des charges financières	**610**	**0,14**		**1 388**	**0,21**		**(778)**	**-56,09**
Intérêts et charges assimilées	**609**	**0,14**		**1 388**	**0,21**		**(778)**	**-56,09**
Intérêts des emprunts 08787436	609	0,14		1 388	0,21		(778)	-56,09
Différences négatives de change								**28,57**
Pertes de change								28,57
Résultat financier	**(134)**	**-0,03**		**(1 189)**	**-0,18**		**1 055**	**88,74**
Résultat courant avant impôts	**(32 702)**	**-7,54**		**2 586**	**0,39**		**(35 287)**	**N/S**
Total des produits exceptionnels	**13 009**	**3,00**		**3 000**	**0,45**		**10 009**	**333,63**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**6 985**	**1,61**		**3 000**	**0,45**		**3 985**	**132,83**
Autr.prod.exc.s/op.gest	6 985	1,61		3 000	0,45		3 985	132,83
Produits exceptionnels sur opérations en capital	**6 024**	**1,39**					**6 024**	
Prod.cess.immob.incorporelles	4 413	1,02					4 413	
Autres produits exceptionnels	1 611	0,37					1 611	
Total des charges exceptionnelles	**45 967**	**10,61**		**43 267**	**6,51**		**2 700**	**6,24**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	**1 514**	**0,35**		**3 267**	**0,49**		**(1 753)**	**-53,67**
Pénalit.amendes fisc.pén.	1 514	0,35		826	0,12		688	83,23
Dons				1 531	0,23		(1 531)	-100,00
Aut.charg.exc.s/op.gest.				910	0,14		(910)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital	**44 453**	**10,26**		**40 000**	**6,02**		**4 453**	**11,13**
Compte n° 675600	4 273	0,99					4 273	
Autres charges exceptionnelles	40 180	9,27		40 000	6,02		180	0,45
Résultat exceptionnel	**(32 958)**	**-7,60**		**(40 267)**	**-6,06**		**7 309**	**18,15**
Impôts sur les bénéfices				**(668)**	**-0,10**		**668**	**100,00**
Impôts sur les bénéfices				251	0,04		(251)	-100,00
Réduction d'impôt mécénat				(919)	-0,14		919	100,00
Résultat de l'exercice	**(65 660)**	**-15,15**		**(37 013)**	**-5,57**		**(28 647)**	**-77,40**

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en **euros**	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**433 436**	*100,00*	**664 875**	*100,00*	**(231 439)**	*-34,81*
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	433 436	*100,00*	664 875	*100,00*	(231 439)	*-34,81*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**433 436**	*100,00*	**664 875**	*100,00*	**(231 439)**	*-34,81*
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	**433 436**	*100,00*	**664 875**	*100,00*	**(231 439)**	*-34,81*
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	118 542	*27,35*	182 060	*27,38*	(63 518)	*-34,89*
- Achats non stockés	10 656	*2,46*	10 337	*1,55*	320	*3,09*
- Autres charges externes	114 274	*26,36*	83 572	*12,57*	30 702	*36,74*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**243 473**	*56,17*	**275 969**	*41,51*	**(32 496)**	*-11,78*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**189 963**	*43,83*	**388 906**	*58,49*	**(198 943)**	*-51,15*
+ Subventions d'exploitation	26 667	*6,15*	27 778	*4,18*	(1 111)	*-4,00*
- Impôts, taxes sur rémunérations	6 180	*1,43*	7 815	*1,18*	(1 635)	*-20,92*
- Autres impôts et taxes	16 068	*3,71*	20 616	*3,10*	(4 548)	*-22,06*
- Salaires et traitements	126 516	*29,19*	185 866	*27,95*	(59 350)	*-31,93*
- Charges sociales	26 024	*6,00*	72 920	*10,97*	(46 896)	*-64,31*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**41 841**	*9,65*	**129 467**	*19,47*	**(87 626)**	*-67,68*
+ Reprises sur amortissements et provisions	1 950	*0,45*			1 950	
+ Autres produits d'exploitation	17		34	*0,01*	(17)	*-50,63*
+ Transfert de charges d'exploitation						
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	1 375	*0,32*	2 890	*0,43*	(1 515)	*-52,43*
- Autres charges de gestion courante	75 001	*17,30*	122 836	*18,48*	(47 835)	*-38,94*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**(32 568)**	*-7,51*	**3 774**	*0,57*	**(36 342)**	*-962,9*
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	476	*0,11*	199	*0,03*	276	*138,71*
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	610	*0,14*	1 388	*0,21*	(778)	*-56,09*
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**(32 702)**	*-7,54*	**2 586**	*0,39*	**(35 287)**	*N/S*
Produits exceptionnels	13 009	*3,00*	3 000	*0,45*	10 009	*333,63*
- Charges exceptionnelles	45 967	*10,61*	43 267	*6,51*	2 700	*6,24*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(32 958)**	*-7,60*	**(40 267)**	*-6,06*	**7 309**	*18,15*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices			(668)	*-0,10*	668	*100,00*
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**(65 660)**	*-15,15*	**(37 013)**	*-5,57*	**(28 647)**	*-77,40*

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**	01/07/2022 30/06/2023 12 mois		01/07/2021 30/06/2022 12 mois		Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	**433 436**	*100,00*	**664 875**	*100,00*	**(231 439)**	*-34,81*
Marge commerciale						
Production vendue Services	**433 436**	*100,00*	**664 875**	*100,00*	**(231 439)**	*-34,81*
Formation professionnelle exo	433 436	*100,00*	664 875	*100,00*	(231 439)	*-34,81*
Production de l'exercice	**433 436**	*100,00*	**664 875**	*100,00*	**(231 439)**	*-34,81*
Achats de sous-traitance	**118 542**	*27,35*	**182 060**	*27,38*	**(63 518)**	*-34,89*
Achats prestat.serv. - Certifications et elearning	23 195	*5,35*	17 333	*2,61*	5 863	*33,82*
Sous-traitance formations exo	93 595	*21,59*	155 635	*23,41*	(62 040)	*-39,86*
Sous-traitance formations 20%	1 752	*0,40*	9 092	*1,37*	(7 340)	*-80,73*
Marge brute de production	**314 894**	*72,65*	**482 815**	*72,62*	**(167 922)**	*-34,78*
Production de l'exercice + Marge commerciale	**433 436**	*100,00*	**664 875**	*100,00*	**(231 439)**	*-34,81*
Achats non stockés matières et fournitures	**10 656**	*2,46*	**10 337**	*1,55*	**320**	*3,09*
Electricité	1 090	*0,25*	1 906	*0,29*	(816)	*-42,82*
Eau	209	*0,05*			209	
Carburants	3 801	*0,88*	417	*0,06*	3 384	*810,80*
Fournit.entret.-pet.équip	5 126	*1,18*	7 207	*1,08*	(2 082)	*-28,88*
Achats non stockés mat.four IC	29	*0,01*			29	
Fournit.administratives	402	*0,09*	806	*0,12*	(404)	*-50,12*
Autres charges externes	**114 274**	*26,36*	**83 572**	*12,57*	**30 702**	*36,74*
Achat de prest. de service	627	*0,14*	2 150	*0,32*	(1 523)	*-70,83*
Location immobilière	16 723	*3,86*	19 506	*2,93*	(2 784)	*-14,27*
Location mobilière	8 670	*2,00*	1 738	*0,26*	6 931	*398,82*
Location autre materiel			222	*0,03*	(222)	*-100,00*
Charges locatives			26		(26)	*-100,00*
Entretien et reparations	227	*0,05*	394	*0,06*	(167)	*-42,44*
Entret.repar.mat.roulant	20				20	
Assurances diverses	160	*0,04*			160	
Assurances divers	566	*0,13*	541	*0,08*	25	*4,59*
Assurances multirisques	1 989	*0,46*	241	*0,04*	1 749	*726,93*
Documentation générale	207	*0,05*	2 480	*0,37*	(2 273)	*-91,66*
Formation	1 202	*0,28*	207	*0,03*	995	*480,36*
Documentation technique	108	*0,02*	96	*0,01*	13	*13,08*
Honoraires comptabilité	2 747	*0,63*	2 577	*0,39*	170	*6,58*
Honoraires avocats	300	*0,07*	500	*0,08*	(200)	*-40,00*
Honoraires CAC	2 160	*0,50*	2 100	*0,32*	60	*2,86*
Frais actes & content.	109	*0,03*	254	*0,04*	(145)	*-57,26*
Annonces, insertions, publicité, com, réf	24 680	*5,69*	12 787	*1,92*	11 894	*93,02*
Publicité, publications, IC	16 816	*3,88*	15 006	*2,26*	1 810	*12,06*
Cadeaux clientèle			810	*0,12*	(810)	*-100,00*
Pourboires dons divers			15		(15)	*-100,00*
Transports sur achats			82	*0,01*	(82)	*-100,00*
Voyages & déplacements	15 878	*3,66*	2 835	*0,43*	13 043	*459,98*
Indemnités kilométriques	1 515	*0,35*	1 863	*0,28*	(348)	*-18,68*
Missions	873	*0,20*	1 200	*0,18*	(328)	*-27,29*
Missions & réceptions	6 673	*1,54*	6 470	*0,97*	203	*3,14*
Frais téléphone Bouygues	1 513	*0,35*	2 961	*0,45*	(1 448)	*-48,90*
Frais téléphonie SFR M. Schneider	866	*0,20*	627	*0,09*	240	*38,21*
Frais téléphone - fixe KEYYO	3 348	*0,77*	2 201	*0,33*	1 147	*52,09*
Affranchissements	117	*0,03*	389	*0,06*	(272)	*-69,95*
Frais d'internet et hébergement			266	*0,04*	(266)	*-100,00*
Téléphone gsm	83	*0,02*			83	

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**	01/07/2022 30/06/2023	12 mois		01/07/2021 30/06/2022	12 mois		Variations	%
Site internet	1 724	0,40		802	0,12		922	115,05
Services bancaires	2 586	0,60		1 749	0,26		837	47,84
Cotisations	1 789	0,41		479	0,07		1 310	273,44
Valeur ajoutée produite	**189 963**	**43,83**		**388 906**	**58,49**		**(198 943)**	**-51,15**
Subventions d'exploitation	**26 667**	**6,15**		**27 778**	**4,18**		**(1 111)**	**-4,00**
Subv. exploit. apprentissage	26 667	6,15		16 667	2,51		10 000	60,00
Subventions institution				11 111	1,67		(11 111)	-100,00
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio	**6 180**	**1,43**		**7 815**	**1,18**		**(1 635)**	**-20,92**
Taxe sur les salaires	5 337	1,23		7 433	1,12		(2 096)	-28,20
Taxe apprentissage	251	0,06		(346)	-0,05		597	172,63
Part. employeur form. prof.	473	0,11		812	0,12		(339)	-41,72
Partic.format.prof.cont.	103	0,02		(103)	-0,02		206	200,00
Impôts, taxes et versements as	16			19			(3)	-15,24
Impôts, taxes & versements assimilés autres	**16 068**	**3,71**		**20 616**	**3,10**		**(4 548)**	**-22,06**
CFE/CVAE	1 077	0,25		802	0,12		275	34,29
Taxe véhicules de tourisme	227	0,05					227	
Taxes sur CA non récupérable	19 187	4,43		18 089	2,72		1 098	6,07
CSG CRDS Déductible	(4 423)	-1,02		1 725	0,26		(6 148)	-356,41
Salaires et traitements	**126 516**	**29,19**		**185 866**	**27,95**		**(59 350)**	**-31,93**
Personnel de bureau - Salaires	75 149	17,34		73 553	11,06		1 597	2,17
Intervenants - Salaires, appoi	15 982	3,69		15 583	2,34		399	2,56
Congés payés	1 722	0,40		1 631	0,25		91	5,57
Primes	12 554	2,90		25 200	3,79		(12 646)	-50,18
Indemnites	1 609	0,37		899	0,14		710	78,93
Remuneration M. Dominique GRONDIN	6 500	1,50		23 000	3,46		(16 500)	-71,74
Remuneration Mme Audrey TABARI	6 500	1,50		23 000	3,46		(16 500)	-71,74
Rémunération M. Baptiste SCHNEIDER	6 500	1,50		23 000	3,46		(16 500)	-71,74
Charges sociales	**26 024**	**6,00**		**72 920**	**10,97**		**(46 896)**	**-64,31**
Cotisations urssaf	7 934	1,83		13 652	2,05		(5 718)	-41,88
Retraite	2 633	0,61		4 144	0,62		(1 511)	-36,46
Cotisations assedic	4 487	1,04		4 558	0,69		(71)	-1,55
Charges sociales sur primes	647	0,15		681	0,10		(34)	-5,00
URSSAF - Baptiste SCHNEIDER	1 793	0,41		2 864	0,43		(1 070)	-37,38
URSSAF - Dominique GRONDIN	(402)	-0,09		5 668	0,85		(6 070)	-107,09
URSSAF - Audrey TABARI	2 305	0,53		3 557	0,54		(1 252)	-35,20
Loi Madelin	4 944	1,14		5 060	0,76		(116)	-2,30
Loi Madelin SwissLife	1 684	0,39		2 887	0,43		(1 203)	-41,67
Médecine travail-pharmac				150	0,02		(150)	-100,00
Autres charges de personnel				29 700	4,47		(29 700)	-100,00
Excédent brut d'exploitation	**41 841**	**9,65**		**129 467**	**19,47**		**(87 626)**	**-67,68**
Reprises sur amortissements & provisions	**1 950**	**0,45**					**1 950**	
Reprise prov.créances clients	1 950	0,45					1 950	
Autres produits d'exploitation	**17**			**34**	**0,01**		**(17)**	**-50,63**
Prod. divers de gest.courante	17			34	0,01		(17)	-50,63
Dotations aux amortissements et provisions	**1 375**	**0,32**		**2 890**	**0,43**		**(1 515)**	**-52,43**
Dotations immob.corporelles	915	0,21		940	0,14		(25)	-2,70
Dotat.prov. créance client	460	0,11		1 950	0,29		(1 490)	-76,41

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**	01/07/2022 30/06/2023	12 mois	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	Variations	%
Autres charges de gestion courante	**75 001**	*17,30*	**122 836**	*18,48*	**(47 835)**	*-38,94*
Redevances logiciels droits	2 259	*0,52*	9 771	*1,47*	(7 512)	*-76,88*
Redevances concession brevet	4 994	*1,15*	7 628	*1,15*	(2 634)	*-34,54*
Licences TABARI	22 500	*5,19*	35 500	*5,34*	(13 000)	*-36,62*
Licences GRONDIN	22 500	*5,19*	35 500	*5,34*	(13 000)	*-36,62*
Licences SCHNEIDER	22 500	*5,19*	34 420	*5,18*	(11 920)	*-34,63*
Redevances brevets, concession IC	234	*0,05*			234	
Ch. diverses de gest.courante	14		17		(3)	*-18,12*
Résultat d'exploitation	**(32 568)**	*-7,51*	**3 774**	*0,57*	**(36 342)**	*-962,92*
Produits financiers	**476**	*0,11*	**199**	*0,03*	**276**	*138,71*
Gains de change						*-100,00*
Autres produits financ.	476	*0,11*	199	*0,03*	277	*138,95*
Charges financières	**610**	*0,14*	**1 388**	*0,21*	**(778)**	*-56,09*
Intérêts des emprunts 08787436	609	*0,14*	1 388	*0,21*	(778)	*-56,09*
Pertes de change						*28,57*
Résultat courant avant impôts	**(32 702)**	*-7,54*	**2 586**	*0,39*	**(35 287)**	*N/S*
Produits exceptionnels	**13 009**	*3,00*	**3 000**	*0,45*	**10 009**	*333,63*
Autr.prod.exc.s/op.gest	6 985	*1,61*	3 000	*0,45*	3 985	*132,83*
Prod.cess.immob.incorporelles	4 413	*1,02*			4 413	
Autres produits exceptionnels	1 611	*0,37*			1 611	
Charges exceptionnelles	**45 967**	*10,61*	**43 267**	*6,51*	**2 700**	*6,24*
Pénalit.amendes fisc.pén.	1 514	*0,35*	826	*0,12*	688	*83,23*
Dons			1 531	*0,23*	(1 531)	*-100,00*
Aut.charg.exc.s/op.gest.			910	*0,14*	(910)	*-100,00*
Compte n° 675600	4 273	*0,99*			4 273	
Autres charges exceptionnelles	40 180	*9,27*	40 000	*6,02*	180	*0,45*
Résultat exceptionnel	**(32 958)**	*-7,60*	**(40 267)**	*-6,06*	**7 309**	*18,15*
Impôts sur les bénéfices			**(668)**	*-0,10*	**668**	*100,00*
Impôts sur les bénéfices			251	*0,04*	(251)	*-100,00*
Réduction d'impôt mécénat			(919)	*-0,14*	919	*100,00*
Résultat de l'exercice	**(65 660)**	*-15,15*	**(37 013)**	*-5,57*	**(28 647)**	*-77,40*

Etats financiers au 30/06/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **233 160** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **475 554** euros et un total **charges** de **541 214** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-65 660** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023.**
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en **euros**

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Faits significatifs

Sur l'exercice 2022/2023, un abandon de créance à caractère financier a été fait en faveur de la SARL ABD SERVICES pour un montant total de 40 180.21 €. La créance est désormais soldée.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	2 395					2 395
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 395**					**2 395**
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal. agenct aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers			2 121			2 121
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 928		649			3 577
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 928**		**2 770**			**5 698**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	4 900		2 100			7 000
Prêts et autres immobilisations financières	4 349		2 247		4 373	2 223
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**9 249**		**4 347**		**4 373**	**9 223**
TOTAL	**14 572**		**7 117**		**4 373**	**17 316**

Amortissements

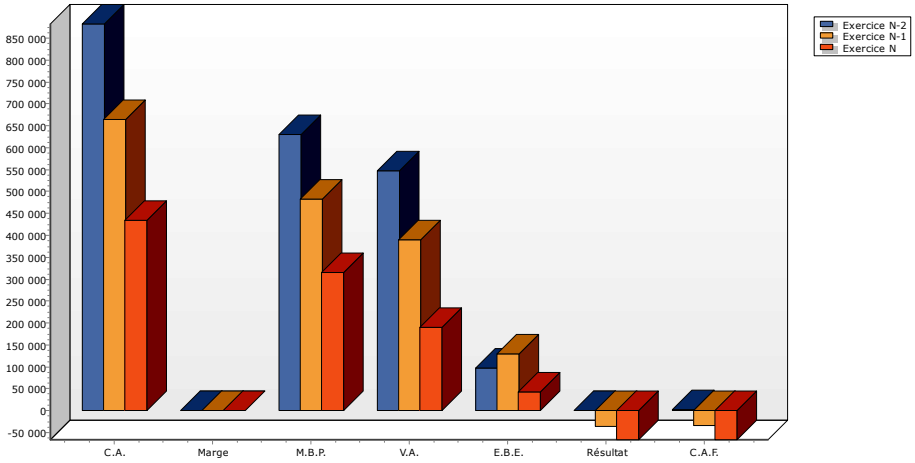
Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	2 395			2 395
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**2 395**			**2 395**
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers		145		145
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	1 833	770		2 603
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**1 833**	**915**		**2 748**
	TOTAL	**4 228**	**915**		**5 143**

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortissement à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Chiffres clés de l'entreprise

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	30/06/2022	Variation N/N-1		30/06/2021
Nombre de mois	**12**	**12**			**12**
Chiffre d'affaires	**433 436**	**664 875**	*(231 439)*	*-34,81*	**882 395**
Marge commerciale					
% sur vente de marchandises					
Marge brute de production	**314 894**	**482 815**	*(167 922)*	*-34,78*	**629 219**
% sur production	*72,65*	*72,62*			*71,31*
Valeur ajoutée	**189 963**	**388 906**	*(198 943)*	*-51,15*	**548 292**
% sur CA	*43,83*	*58,49*			*62,14*
Excédent brut d'exploitation	**41 841**	**129 467**	*(87 626)*	*-67,68*	**97 853**
% sur CA	*9,65*	*19,47*			*11,09*
Résultat net comptable	**(65 660)**	**(37 013)**	*(28 647)*	*77,40*	**1 113**
% sur CA	*-15,15*	*-5,57*			*0,13*
Capacité d'autofinancement	**(66 374)**	**(34 123)**	*(32 252)*	*94,52*	**2 559**
Besoin en fonds de roulement	**58 692**	**(24 388)**	*83 080*	*-340,6*	**340 471**
Nombre de jours de CA	*48,75*	*(13,21)*			*138,91*
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	32,00	31,62			48,06
- Crédit clients	67,12	57,76			194,16



Provisions

Etat exprimé en **euros**		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations : incorporelles				
	Sur immobilisations : corporelles				
	Sur immobilisations : des titres mis en équivalence				
	Sur immobilisations : titres de participation				
	Sur immobilisations : autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	2 810	460	1 950	1 320
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**2 810**	**460**	**1 950**	**1 320**
	TOTAL GENERAL	**2 810**	**460**	**1 950**	**1 320**

Dont dotations et reprises	- d'exploitation	460	1 950
	- financières		
	- exceptionnelles		

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.

Créances et Dettes

Etat exprimé en **euros**	30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	2 223	2 223	
Clients douteux ou litigieux	1 320	1 320	
Autres créances clients	80 127	80 127	
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	14 002	14 002	
Impôts sur les bénéfices	4 575	4 575	
Taxes sur la valeur ajoutée	959	959	
Autres impôts, taxes versements assimilés			
Divers	1	1	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	371	371	
Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES	**103 578**	**103 578**	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

	30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	28	28		
Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	85 391	37 957	47 434	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 948	21 948		
Personnel et comptes rattachés	7 642	7 642		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 832	2 832		
Impôts sur les bénéfices				
Taxes sur la valeur ajoutée	539	539		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	1 915	1 915		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	9 035	9 035		
Autres dettes	5 114	5 114		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES	**134 442**	**87 009**	**47 434**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 308			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	9 035			