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 2022

L'an 2022, 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 05 décembre 2022.

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 2022* 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 2022 d'une durée de 12 mois*, approuve les comptes de l'exercice qui se traduisent par un déficit de 37 013,05 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 2022* se soldent par un déficit de 37 013.05 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.

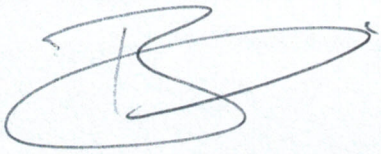
De tout ceci, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par le président, les associés présents et les mandataires des associés représentés.

Fait à *Montigny-le-Bretonneux*

Le *22 décembre 2022*

Les gérants

M. SCHNEIDER Baptiste



M. GRONDIN Amable Dominique



Melle TABARI Audrey Sylvie

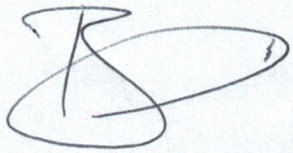


Les associés

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 01/07/2021 au 30/06/2022

Etats financiers au 30/06/2022

Bilan

Bilan Actif

Etat exprimé en **euros**	30/06/2022 Brut	30/06/2022 Amort. et Dépréc.	30/06/2022 Net	30/06/2021 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	2 928	1 833	1 095	2 035
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	4 900		4 900	4 900
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 349		4 349	4 208
TOTAL (II)	**14 572**	**4 228**	**10 344**	**11 143**
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	107 155	2 810	104 345	475 302
Autres créances	51 526		51 526	78 844
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	299 812		299 812	90 341
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	121		121	2 598
TOTAL (III)	**458 614**	**2 810**	**455 804**	**647 085**
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	**473 186**	**7 038**	**466 148**	**658 228**

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an — 4 349 — 4 208

(3) dont créances à plus d'un an

Détail de l'Actif

Etat exprimé en **euros**	01/07/2021 30/06/2022	12 mois		01/07/2020 30/06/2021	12 mois		Variations	%
Capital souscrit non appelé								
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	**10 344**		***2,22***	**11 143**		***1,69***	**(799)**	***-7,17***
Concessions brevets et droits similaires								
Brevet, campagne,site internet	2 395		*0,51*	2 395		*0,36*		
Amortissement brevet campagne	(2 395)		*-0,51*	(2 395)		*-0,36*		
Autres immobilisations corporelles	**1 095**		***0,23***	**2 035**		***0,31***	**(940)**	***-46,21***
Matériel bureau & informatique	2 928		*0,63*	2 928		*0,44*		
Amort.mat.mob.bureau	(1 833)		*-0,39*	(893)		*-0,14*	(940)	*-105,33*
Autres titres immobilisés	**4 900**		***1,05***	**4 900**		***0,74***		
Titres immo - droit propriété	4 900		*1,05*	4 900		*0,74*		
Autres immobilisations financières	**4 349**		***0,93***	**4 208**		***0,64***	**142**	***3,37***
Dépôts et cautionnements	4 349		*0,93*	4 208		*0,64*	142	*3,37*
TOTAL III - Actif Circulant NET	**455 804**		***97,78***	**647 085**		***98,31***	**(191 281)**	***-29,56***
Créances clients et comptes rattachés	**104 345**		***22,38***	**475 302**		***72,21***	**(370 958)**	***-78,05***
Collectif clients débiteurs	55 538		*11,91*	329 417		*50,05*	(273 879)	*-83,14*
Clients douteux	2 810		*0,60*	860		*0,13*	1 950	*226,74*
Clients factures à établir	48 806		*10,47*	145 885		*22,16*	(97 079)	*-66,54*
Provis.p/dépr.cptes clts	(2 810)		*-0,60*	(860)		*-0,13*	(1 950)	*-226,74*
Autres créances	**51 526**		***11,05***	**78 844**		***11,98***	**(27 318)**	***-34,65***
Collectif fournisseurs débiteurs	325		*0,07*	135		*0,02*	190	*140,88*
Etat-impôts sur benéfice	10 826		*2,32*				10 826	
Tva s/fact.non parvenues				529		*0,08*	(529)	*-100,00*
TA/FPC	195		*0,04*				195	
ABDS	40 180		*8,62*	78 180		*11,88*	(38 000)	*-48,61*
Disponibilités	**299 812**		***64,32***	**90 341**		***13,72***	**209 471**	***231,87***
Compte bancaire courant Banque Populaire	61 750		*13,25*	42 431		*6,45*	19 319	*45,53*
Compte bancaire Optilibre Pro Banque Populaire	238 062		*51,07*	47 910		*7,28*	190 153	*396,90*
Charges constatées d'avance	**121**		***0,03***	**2 598**		***0,39***	**(2 477)**	***-95,36***
Charges constatées d'avance	121		*0,03*	2 598		*0,39*	(2 477)	*-95,36*
TOTAL DU BILAN ACTIF	**466 148**		***100,00***	**658 228**		***100,00***	**(192 080)**	***-29,18***

Bilan Passif

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2022	30/06/2021
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	169 715	168 602
	Résultat de l'exercice	**(37 013)**	**1 113**
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	Total des capitaux propres	**161 703**	**198 716**
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)	115 940	135 359
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 315	107 019
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	12 111	12 111
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 504	44 665
	Dettes fiscales et sociales	133 426	122 895
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	13 148	37 462
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	**304 445**	**459 512**
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	**466 148**	**658 228**

	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(37 013,05)	1 112,89
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	220 414	447 400
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	28	322
(3)	Dont emprunts participatifs		

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**	01/07/2021 30/06/2022	12 mois		01/07/2020 30/06/2021	12 mois		Variations	%
TOTAL I - Capitaux propres	**161 703**	*34,69*		**198 716**	*30,19*		**(37 013)**	*-18,63*
Capital Social ou individuel	**3 300**	*0,71*		**3 300**	*0,50*			
Capital social	3 300	*0,71*		3 300	*0,50*			
Réserve légale	**330**	*0,07*		**330**	*0,05*			
Réserve légale	330	*0,07*		330	*0,05*			
Autres réserves	**25 371**	*5,44*		**25 371**	*3,85*			
Reserves diverses	25 371	*5,44*		25 371	*3,85*			
Report à nouveau	**169 715**	*36,41*		**168 602**	*25,61*		**1 113**	*0,66*
Report à nouveau créditeur	169 715	*36,41*		168 602	*25,61*		1 113	*0,66*
Résultat de l'exercice	**(37 013)**	*-7,94*		**1 113**	*0,17*		**(38 126)**	*N/S*
TOTAL II - Autres fonds propres								
TOTAL III - Total des Provisions								
TOTAL IV - Total des dettes	**304 445**	*65,31*		**459 512**	*69,81*		**(155 067)**	*-33,75*
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	**115 940**	*24,87*		**135 359**	*20,56*		**(19 420)**	*-14,35*
Prêt Garanti par l'Etat 98 000€	96 227	*20,64*		98 000	*14,89*		(1 773)	*-1,81*
Emprunt INITIACTIVE	19 638	*4,21*		37 037	*5,63*		(17 399)	*-46,98*
Int.courus/emprunts bancaires	47	*0,01*					47	
Intérêts courus à payer	28	*0,01*		322	*0,05*		(295)	*-91,46*
Emprunts et dettes financières divers	**5 315**	*1,14*		**107 019**	*16,26*		**(101 704)**	*-95,03*
C/C d'associée - Mme TABARI Audrey	677	*0,15*		34 420	*5,23*		(33 743)	*-98,03*
C/C d'associé - M. SCHNEIDER Baptiste	1 987	*0,43*		36 324	*5,52*		(34 337)	*-94,53*
C/C d'associé - M. GRONDIN Dominique	2 650	*0,57*		36 274	*5,51*		(33 623)	*-92,69*
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	**12 111**	*2,60*		**12 111**	*1,84*			
Clients avances & acptes	12 111	*2,60*		12 111	*1,84*			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**24 504**	*5,26*		**44 665**	*6,79*		**(20 160)**	*-45,14*
Collectif fournisseurs créditeurs	19 575	*4,20*		39 439	*5,99*		(19 863)	*-50,36*
Fourniss.fact.non parven.	4 929	*1,06*		5 226	*0,79*		(297)	*-5,68*
Dettes fiscales et sociales	**133 426**	*28,62*		**122 895**	*18,67*		**10 531**	*8,57*
Remunérat.dues personnel	6 328	*1,36*		6 031	*0,92*		296	*4,91*
Acompte salaire	1 500	*0,32*		1 500	*0,23*			
Personnel Ch.à payer	29 100	*6,24*					29 100	
Urssaf	11 025	*2,37*		15 078	*2,29*		(4 053)	*-26,88*
Malakoff	730	*0,16*		1 958	*0,30*		(1 228)	*-62,73*
Prévoyance	268	*0,06*		244	*0,04*		24	*9,90*
Organismes soc. autres charges	82 116	*17,62*		79 258	*12,04*		2 858	*3,61*
Prélèvement à la source	16			41	*0,01*		(25)	*-62,04*
Etat-impôts sur benéfice				13 792	*2,10*		(13 792)	*-100,00*
Taxe sur les salaires	1 729	*0,37*		3 818	*0,58*		(2 089)	*-54,71*
Etat charges à payer	614	*0,13*		1 174	*0,18*		(560)	*-47,70*
Autres dettes	**13 148**	*2,82*		**37 462**	*5,69*		**(24 314)**	*-64,90*
Collectif clients créditeurs	9 248	*1,98*		2 711	*0,41*		6 537	*241,13*
Clients rrr & avoirs	3 900	*0,84*		34 751	*5,28*		(30 851)	*-88,78*
TOTAL DU BILAN PASSIF	**466 148**	*100,00*		**658 228**	*100,00*		**(192 080)**	*-29,18*

Détail du Passif

Etat exprimé en **euros**	01/07/2021 30/06/2022 12 mois	01/07/2020 30/06/2021 12 mois	Variations %

Etats financiers au 30/06/2022

Compte de Résultat

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en **euros**

		France	Exportation	30/06/2022 12 mois	30/06/2021 12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	664 875		664 875	882 395
	Montant net du chiffre d'affaires	**664 875**		**664 875**	**882 395**
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			27 778	16 000
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				13 195
	Autres produits			34	50
	Total des produits d'exploitation (1)			**692 687**	**911 639**
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			275 969	334 103
	Impôts, taxes et versements assimilés			28 431	46 075
	Salaires et traitements			185 866	305 596
	Charges sociales du personnel			52 884	54 759
	Cotisations personnelles de l'exploitant			20 036	60 009
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			940	586
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant			1 950	860
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			122 836	42 394
	Total des charges d'exploitation (2)			**688 913**	**844 383**
	RESULTAT D'EXPLOITATION			**3 774**	**67 257**

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en **euros**

		30/06/2022	30/06/2021
	RESULTAT D'EXPLOITATION	**3 774**	**67 257**
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)	199	68
	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	**199**	**68**
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	1 388	
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	**1 388**	
	RESULTAT FINANCIER	**(1 189)**	**68**
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**2 586**	**67 325**
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	3 000	6 872
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	**3 000**	**6 872**
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	3 267	7 729
	Sur opérations en capital	40 000	50 000
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	**43 267**	**57 729**
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	**(40 267)**	**(50 858)**
	PARTICIPATION DES SALARIES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	(668)	15 354
	TOTAL DES PRODUITS	**695 886**	**918 579**
	TOTAL DES CHARGES	**732 899**	**917 466**
	RESULTAT DE L'EXERCICE	**(37 013)**	**1 113**

(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**	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
Total des produits d'exploitation	**692 687**	*104,18*	**911 639**	*103,31*	**(218 952)**	*-24,02*
Ventes de marchandises						
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	**664 875**	*100,00*	**882 395**	*100,00*	**(217 520)**	*-24,65*
Production vendue Services FRANCE	**664 875**	*100,00*	**882 395**	*100,00*	**(217 520)**	*-24,65*
Formation professionnelle exo	664 875	*100,00*	882 395	*100,00*	(217 520)	*-24,65*
Montant net du chiffre d'affaires	**664 875**	*100,00*	**882 395**	*100,00*	**(217 520)**	*-24,65*
Subventions d'exploitation	**27 778**	*4,18*	**16 000**	*1,81*	**11 778**	*73,61*
Subv. exploit. apprentissage	16 667	*2,51*	16 000	*1,81*	667	*4,17*
Subventions institution	11 111	*1,67*			11 111	
Reprises sur provisions, transferts de charges			**13 195**	*1,50*	**(13 195)**	*-100,00*
Transf.charges exploit.			13 195	*1,50*	(13 195)	*-100,00*
Autres produits d'exploitation	**34**	*0,01*	**50**	*0,01*	**(16)**	*-31,92*
Prod. divers de gest.courante	34	*0,01*	50	*0,01*	(16)	*-31,92*
Total des charges d'exploitation	**688 913**	*103,62*	**844 383**	*95,69*	**(155 470)**	*-18,41*
Autres achats et charges externes	**275 969**	*41,51*	**334 103**	*37,86*	**(58 134)**	*-17,40*
Achats prestat.serv. - Certifications et elearning	17 333	*2,61*	44 284	*5,02*	(26 951)	*-60,86*
Sous-traitance formations exo	155 635	*23,41*	203 145	*23,02*	(47 510)	*-23,39*
Sous-traitance formations 20%	9 092	*1,37*	5 747	*0,65*	3 345	*58,20*
Electricité	1 906	*0,29*	2 032	*0,23*	(126)	*-6,22*
Carburants	417	*0,06*			417	
Fournit.entret.-pet.équip	7 207	*1,08*	9 776	*1,11*	(2 569)	*-26,28*
Fournit.administratives	806	*0,12*	777	*0,09*	29	*3,73*
Achat de prest. de service	2 150	*0,32*			2 150	
Location immobilière	19 506	*2,93*	19 350	*2,19*	156	*0,81*
Location mobilière	1 738	*0,26*			1 738	
Location autre materiel	222	*0,03*	586	*0,07*	(364)	*-62,09*
Charges locatives	26				26	
Entretien et reparations	394	*0,06*	113	*0,01*	281	*248,98*
Assurances divers	541	*0,08*	394	*0,04*	147	*37,20*
Assurances multirisques	241	*0,04*	284	*0,03*	(44)	*-15,33*
Assurance emprunt			94	*0,01*	(94)	*-100,00*
Documentation générale	2 480	*0,37*			2 480	
Formation	207	*0,03*			207	
Documentation technique	96	*0,01*			96	
Commissions sur ventes de formations			50	*0,01*	(50)	*-100,00*
Honoraires comptabilité	2 577	*0,39*	2 508	*0,28*	69	*2,75*
Honoraires avocats	500	*0,08*	2 500	*0,28*	(2 000)	*-80,00*
Honoraires CAC	2 100	*0,32*	3 960	*0,45*	(1 860)	*-46,97*
Frais actes & content.	254	*0,04*	414	*0,05*	(160)	*-38,63*
Annonces, insertions, publicité, com, réf	12 787	*1,92*	445	*0,05*	12 342	*N/S*
Publicité, publications, IC	15 006	*2,26*	2 374	*0,27*	12 633	*532,24*
Cadeaux clientèle	810	*0,12*	446	*0,05*	364	*81,52*
Pourboires dons divers	15				15	
Transports sur achats	82	*0,01*			82	
Voyages & déplacements	2 835	*0,43*	3 873	*0,44*	(1 037)	*-26,78*
Indemnités kilométriques	1 863	*0,28*	6 593	*0,75*	(4 730)	*-71,74*
Missions	1 200	*0,18*	1 200	*0,14*		
Missions & réceptions	6 470	*0,97*	6 857	*0,78*	(387)	*-5,65*

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/07/2021 30/06/2022	12 mois		01/07/2020 30/06/2021	12 mois		Variations	%
Frais téléphone Bouygues	2 961	0,45		5 245	0,59		(2 284)	-43,55
Frais téléphonie SFR M. Schneider	627	0,09		594	0,07		33	5,52
Frais téléphone - fixe KEYYO	2 201	0,33					2 201	
Affranchissements	389	0,06		554	0,06		(165)	-29,74
Frais d'internet et hébergement	266	0,04		1 005	0,11		(739)	-73,56
Nom de domaine				566	0,06		(566)	-100,00
Site internet	802	0,12		5 762	0,65		(4 960)	-86,09
Services bancaires	1 749	0,26		2 176	0,25		(427)	-19,63
Cotisations	479	0,07		250	0,03		229	91,60
Certification Qualiopi				149	0,02		(149)	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	**28 431**	**4,28**		**46 075**	**5,22**		**(17 644)**	**-38,29**
Taxe sur les salaires	7 433	1,12		5 656	0,64		1 778	31,43
Taxe apprentissage	(346)	-0,05		392	0,04		(738)	-188,33
Part. employeur form. prof.	812	0,12		1 064	0,12		(252)	-23,66
Partic.format.prof.cont.	(103)	-0,02		(6)			(97)	N/S
Impôts, taxes et versements as	19			19				0,11
CFE/CVAE	802	0,12		1 186	0,13		(384)	-32,38
Taxes sur CA non récupérable	18 089	2,72		22 323	2,53		(4 234)	-18,97
CSG CRDS Déductible	1 725	0,26		15 443	1,75		(13 718)	-88,83
Salaires et traitements	**185 866**	**27,95**		**305 596**	**34,63**		**(119 730)**	**-39,18**
Personnel de bureau - Salaires	73 553	11,06		61 958	7,02		11 595	18,71
Intervenants - Salaires, appoi	15 583	2,34		38 502	4,36		(22 919)	-59,53
Congés payés	1 631	0,25		3 907	0,44		(2 276)	-58,25
Primes	25 200	3,79		11 275	1,28		13 925	123,50
Indemnites	899	0,14		955	0,11		(56)	-5,82
Remuneration M. Dominique GRONDIN	23 000	3,46		63 500	7,20		(40 500)	-63,78
Remuneration Mme Audrey TABARI	23 000	3,46		63 500	7,20		(40 500)	-63,78
Rémunération M. Baptiste SCHNEIDER	23 000	3,46		62 000	7,03		(39 000)	-62,90
Charges sociales du personnel	**52 884**	**7,95**		**54 759**	**6,21**		**(1 874)**	**-3,42**
Cotisations urssaf	13 652	2,05		13 253	1,50		399	3,01
Retraite	4 144	0,62		4 002	0,45		142	3,55
Cotisations assedic	4 558	0,69		4 892	0,55		(334)	-6,83
Charges sociales sur primes	681	0,10		670	0,08		10	1,53
Médecine travail-pharmac	150	0,02		2 324	0,26		(2 174)	-93,54
Autres charges de personnel	29 700	4,47		29 618	3,36		82	0,28
Cotisations personnelles de l'exploitant	**20 036**	**3,01**		**60 009**	**6,80**		**(39 973)**	**-66,61**
URSSAF des Indépendants (ex RSI)				52 567	5,96		(52 567)	-100,00
URSSAF - Baptiste SCHNEIDER	2 864	0,43					2 864	
URSSAF - Dominique GRONDIN	5 668	0,85					5 668	
URSSAF - Audrey TABARI	3 557	0,54					3 557	
Loi Madelin	5 060	0,76		4 555	0,52		505	11,09
Loi Madelin SwissLife	2 887	0,43		2 887	0,33			
Dotation aux amortissements sur immobilisations	**940**	**0,14**		**586**	**0,07**		**354**	**60,37**
Dotations immob.corporelles	940	0,14		586	0,07		354	60,37
Dotations aux provisions sur actif circulant	**1 950**	**0,29**		**860**	**0,10**		**1 090**	**126,74**
Dotat.prov. créance client	1 950	0,29		860	0,10		1 090	126,74
Autres charges de gestion courante	**122 836**	**18,48**		**42 394**	**4,80**		**80 442**	**189,75**
Redevances logiciels droits	9 771	1,47		7 408	0,84		2 363	31,89
Redevances concession brevet	7 628	1,15		2 374	0,27		5 255	221,36
Licences TABARI	35 500	5,34		10 500	1,19		25 000	238,10
Licences GRONDIN	35 500	5,34		10 500	1,19		25 000	238,10
Licences SCHNEIDER	34 420	5,18		11 580	1,31		22 840	197,24

Détail du Compte de Résultat

Etat exprimé en **euros**	01/07/2021 30/06/2022 (12 mois)		01/07/2020 30/06/2021 (12 mois)		Variations	%
Ch. diverses de gest.courante	17		33		(15)	-47,33
Résultat d'exploitation	**3 774**	**0,57**	**67 257**	**7,62**	**(63 483)**	**-94,39**
Total des produits financiers	**199**	**0,03**	**68**	**0,01**	**131**	**193,40**
Autres intérêts et produits assimilés	**199**	**0,03**	**68**	**0,01**	**131**	**193,11**
Autres produits financ.	199	0,03	68	0,01	131	193,11
Différences positives de change						
Gains de change						
Total des charges financières	**1 388**	**0,21**			**1 388**	
Intérêts et charges assimilées	**1 388**	**0,21**			**1 388**	
Intérêts des emprunts 08787436	1 388	0,21			1 388	
Différences négatives de change						
Pertes de change						
Résultat financier	**(1 189)**	**-0,18**	**68**	**0,01**	**(1 257)**	**N/S**
Résultat courant avant impôts	**2 586**	**0,39**	**67 325**	**7,63**	**(64 739)**	**-96,16**
Total des produits exceptionnels	**3 000**	**0,45**	**6 872**	**0,78**	**(3 872)**	**-56,34**
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**3 000**	**0,45**	**6 872**	**0,78**	**(3 872)**	**-56,34**
Autr.prod.exc.s/op.gest	3 000	0,45			3 000	
Produits sur exercices ant.			6 872	0,78	(6 872)	-100,00
Total des charges exceptionnelles	**43 267**	**6,51**	**57 729**	**6,54**	**(14 463)**	**-25,05**
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	**3 267**	**0,49**	**7 729**	**0,88**	**(4 463)**	**-57,74**
Pénalit.amendes fisc.pén.	826	0,12	7 566	0,86	(6 740)	-89,08
Dons	1 531	0,23			1 531	
Aut.charg.exc.s/op.gest.	910	0,14			910	
Charges except. sur ex. antérieurs			163	0,02	(163)	-100,00
Charges exceptionnelles sur opération en capital	**40 000**	**6,02**	**50 000**	**5,67**	**(10 000)**	**-20,00**
Autres charges exceptionnelles	40 000	6,02	50 000	5,67	(10 000)	-20,00
Résultat exceptionnel	**(40 267)**	**-6,06**	**(50 858)**	**-5,76**	**10 591**	**20,83**
Impôts sur les bénéfices	**(668)**	**-0,10**	**15 354**	**1,74**	**(16 022)**	**-104,35**
Impôts sur les bénéfices	251	0,04	15 354	1,74	(15 103)	-98,37
Réduction d'impôt mécénat	(919)	-0,14			(919)	
Résultat de l'exercice	**(37 013)**	**-5,57**	**1 113**	**0,13**	**(38 126)**	**N/S**

Soldes Intermédiaires de Gestion

Etat exprimé en **euros**	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Ecarts	%
CHIFFRE D'AFFAIRES	**664 875**	*100,00*	**882 395**	*100,00*	**(217 520)**	*-24,65*
Ventes de marchandises						
- Achats de marchandises						
- Variation stocks de marchandises						
MARGE COMMERCIALE						
Production vendue : Biens						
+ Production vendue : Travaux						
+ Production vendue : Services	664 875	*100,00*	882 395	*100,00*	(217 520)	*-24,65*
+ Variation production stockée						
+ Production immobilisée						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	**664 875**	*100,00*	**882 395**	*100,00*	**(217 520)**	*-24,65*
PRODUCTION + MARGE COMMERCIALE	**664 875**	*100,00*	**882 395**	*100,00*	**(217 520)**	*-24,65*
- Achats stockés approvisionnement						
- Variation des stocks et approvisionnement						
- Achats de sous-traitance	182 060	*27,38*	253 176	*28,69*	(71 116)	*-28,09*
- Achats non stockés	10 337	*1,55*	12 585	*1,43*	(2 249)	*-17,87*
- Autres charges externes	83 572	*12,57*	68 342	*7,75*	15 231	*22,29*
CONSOMMATION DE L'EXERCICE EN PROVENANCE DES TIERS	**275 969**	*41,51*	**334 103**	*37,86*	**(58 134)**	*-17,40*
VALEUR AJOUTÉE PRODUITE	**388 906**	*58,49*	**548 292**	*62,14*	**(159 386)**	*-29,07*
+ Subventions d'exploitation	27 778	*4,18*	16 000	*1,81*	11 778	*73,61*
- Impôts, taxes sur rémunérations	7 815	*1,18*	7 124	*0,81*	691	*9,70*
- Autres impôts et taxes	20 616	*3,10*	38 951	*4,41*	(18 335)	*-47,07*
- Salaires et traitements	185 866	*27,95*	305 596	*34,63*	(119 730)	*-39,18*
- Charges sociales	72 920	*10,97*	114 767	*13,01*	(41 847)	*-36,46*
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITATION	**129 467**	*19,47*	**97 853**	*11,09*	**31 614**	*32,31*
+ Reprises sur amortissements et provisions						
+ Autres produits d'exploitation	34	*0,01*	50	*0,01*	(16)	*-31,92*
+ Transfert de charges d'exploitation			13 195	*1,50*	(13 195)	*-100,0*
- Dotations aux amort.,dépréciations et provisions	2 890	*0,43*	1 446	*0,16*	1 444	*99,83*
- Autres charges de gestion courante	122 836	*18,48*	42 394	*4,80*	80 442	*189,75*
RÉSULTAT EXPLOITATION	**3 774**	*0,57*	**67 257**	*7,62*	**(63 483)**	*-94,39*
+ Quote-part sur opérations en commun						
+ Produits financiers	199	*0,03*	68	*0,01*	131	*193,40*
- Quote-part sur opérations en commun						
- Charges financières	1 388	*0,21*			1 388	
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	**2 586**	*0,39*	**67 325**	*7,63*	**(64 739)**	*-96,16*
Produits exceptionnels	3 000	*0,45*	6 872	*0,78*	(3 872)	*-56,34*
- Charges exceptionnelles	43 267	*6,51*	57 729	*6,54*	(14 463)	*-25,05*
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	**(40 267)**	*-6,06*	**(50 858)**	*-5,76*	**10 591**	*20,83*
- Participation des salariés						
- Impôts sur les bénéfices	(668)	*-0,10*	15 354	*1,74*	(16 022)	*-104,3*
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	**(37 013)**	*-5,57*	**1 113**	*0,13*	**(38 126)**	*N/S*

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**	01/07/2021 30/06/2022	12 mois	01/07/2020 30/06/2021	12 mois	Variations	%
Montant net du chiffre d'affaires	**664 875**	*100,00*	**882 395**	*100,00*	**(217 520)**	*-24,65*
Marge commerciale						
Production vendue Services	**664 875**	*100,00*	**882 395**	*100,00*	**(217 520)**	*-24,65*
Formation professionnelle exo	664 875	*100,00*	882 395	*100,00*	(217 520)	*-24,65*
Production de l'exercice	**664 875**	*100,00*	**882 395**	*100,00*	**(217 520)**	*-24,65*
Achats de sous-traitance	**182 060**	*27,38*	**253 176**	*28,69*	**(71 116)**	*-28,09*
Achats prestat.serv. - Certifications et elearning	17 333	*2,61*	44 284	*5,02*	(26 951)	*-60,86*
Sous-traitance formations exo	155 635	*23,41*	203 145	*23,02*	(47 510)	*-23,39*
Sous-traitance formations 20%	9 092	*1,37*	5 747	*0,65*	3 345	*58,20*
Marge brute de production	**482 815**	*72,62*	**629 219**	*71,31*	**(146 404)**	*-23,27*
Production de l'exercice + Marge commerciale	**664 875**	*100,00*	**882 395**	*100,00*	**(217 520)**	*-24,65*
Achats non stockés matières et fournitures	**10 337**	*1,55*	**12 585**	*1,43*	**(2 249)**	*-17,87*
Electricité	1 906	*0,29*	2 032	*0,23*	(126)	*-6,22*
Carburants	417	*0,06*			417	
Fournit.entret.-pet.équip	7 207	*1,08*	9 776	*1,11*	(2 569)	*-26,28*
Fournit.administratives	806	*0,12*	777	*0,09*	29	*3,73*
Autres charges externes	**83 572**	*12,57*	**68 342**	*7,75*	**15 231**	*22,29*
Achat de prest. de service	2 150	*0,32*			2 150	
Location immobilière	19 506	*2,93*	19 350	*2,19*	156	*0,81*
Location mobilière	1 738	*0,26*			1 738	
Location autre materiel	222	*0,03*	586	*0,07*	(364)	*-62,09*
Charges locatives	26				26	
Entretien et reparations	394	*0,06*	113	*0,01*	281	*248,98*
Assurances divers	541	*0,08*	394	*0,04*	147	*37,20*
Assurances multirisques	241	*0,04*	284	*0,03*	(44)	*-15,33*
Assurance emprunt			94	*0,01*	(94)	*-100,00*
Documentation générale	2 480	*0,37*			2 480	
Formation	207	*0,03*			207	
Documentation technique	96	*0,01*			96	
Commissions sur ventes de formations			50	*0,01*	(50)	*-100,00*
Honoraires comptabilité	2 577	*0,39*	2 508	*0,28*	69	*2,75*
Honoraires avocats	500	*0,08*	2 500	*0,28*	(2 000)	*-80,00*
Honoraires CAC	2 100	*0,32*	3 960	*0,45*	(1 860)	*-46,97*
Frais actes & content.	254	*0,04*	414	*0,05*	(160)	*-38,63*
Annonces, insertions, publicité, com, réf	12 787	*1,92*	445	*0,05*	12 342	*N/S*
Publicité, publications, IC	15 006	*2,26*	2 374	*0,27*	12 633	*532,24*
Cadeaux clientèle	810	*0,12*	446	*0,05*	364	*81,52*
Pourboires dons divers	15				15	
Transports sur achats	82	*0,01*			82	
Voyages & déplacements	2 835	*0,43*	3 873	*0,44*	(1 037)	*-26,78*
Indemnités kilométriques	1 863	*0,28*	6 593	*0,75*	(4 730)	*-71,74*
Missions	1 200	*0,18*	1 200	*0,14*		
Missions & réceptions	6 470	*0,97*	6 857	*0,78*	(387)	*-5,65*
Frais téléphone Bouygues	2 961	*0,45*	5 245	*0,59*	(2 284)	*-43,55*
Frais téléphonie SFR M. Schneider	627	*0,09*	594	*0,07*	33	*5,52*
Frais téléphone - fixe KEYYO	2 201	*0,33*			2 201	
Affranchissements	389	*0,06*	554	*0,06*	(165)	*-29,74*
Frais d'internet et hébergement	266	*0,04*	1 005	*0,11*	(739)	*-73,56*
Nom de domaine			566	*0,06*	(566)	*-100,00*
Site internet	802	*0,12*	5 762	*0,65*	(4 960)	*-86,09*
Services bancaires	1 749	*0,26*	2 176	*0,25*	(427)	*-19,63*

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**	01/07/2021 30/06/2022	12 mois		01/07/2020 30/06/2021	12 mois		Variations	%
Cotisations	479	0,07		250	0,03		229	91,60
Certification Qualiopi				149	0,02		(149)	-100,00
Valeur ajoutée produite	**388 906**	**58,49**		**548 292**	**62,14**		**(159 386)**	**-29,07**
Subventions d'exploitation	**27 778**	**4,18**		**16 000**	**1,81**		**11 778**	**73,61**
Subv. exploit. apprentissage	16 667	2,51		16 000	1,81		667	4,17
Subventions institution	11 111	1,67					11 111	
Impôts, taxes & versements assimilés sur rémunératio	**7 815**	**1,18**		**7 124**	**0,81**		**691**	**9,70**
Taxe sur les salaires	7 433	1,12		5 656	0,64		1 778	31,43
Taxe apprentissage	(346)	-0,05		392	0,04		(738)	-188,33
Part. employeur form. prof.	812	0,12		1 064	0,12		(252)	-23,66
Partic.format.prof.cont.	(103)	-0,02		(6)			(97)	N/S
Impôts, taxes et versements as	19			19				0,11
Impôts, taxes & versements assimilés autres	**20 616**	**3,10**		**38 951**	**4,41**		**(18 335)**	**-47,07**
CFE/CVAE	802	0,12		1 186	0,13		(384)	-32,38
Taxes sur CA non récupérable	18 089	2,72		22 323	2,53		(4 234)	-18,97
CSG CRDS Déductible	1 725	0,26		15 443	1,75		(13 718)	-88,83
Salaires et traitements	**185 866**	**27,95**		**305 596**	**34,63**		**(119 730)**	**-39,18**
Personnel de bureau - Salaires	73 553	11,06		61 958	7,02		11 595	18,71
Intervenants - Salaires, appoi	15 583	2,34		38 502	4,36		(22 919)	-59,53
Congés payés	1 631	0,25		3 907	0,44		(2 276)	-58,25
Primes	25 200	3,79		11 275	1,28		13 925	123,50
Indemnites	899	0,14		955	0,11		(56)	-5,82
Remuneration M. Dominique GRONDIN	23 000	3,46		63 500	7,20		(40 500)	-63,78
Remuneration Mme Audrey TABARI	23 000	3,46		63 500	7,20		(40 500)	-63,78
Rémunération M. Baptiste SCHNEIDER	23 000	3,46		62 000	7,03		(39 000)	-62,90
Charges sociales	**72 920**	**10,97**		**114 767**	**13,01**		**(41 847)**	**-36,46**
Cotisations urssaf	13 652	2,05		13 253	1,50		399	3,01
Retraite	4 144	0,62		4 002	0,45		142	3,55
Cotisations assedic	4 558	0,69		4 892	0,55		(334)	-6,83
Charges sociales sur primes	681	0,10		670	0,08		10	1,53
URSSAF des Indépendants (ex RSI)				52 567	5,96		(52 567)	-100,00
URSSAF - Baptiste SCHNEIDER	2 864	0,43					2 864	
URSSAF - Dominique GRONDIN	5 668	0,85					5 668	
URSSAF - Audrey TABARI	3 557	0,54					3 557	
Loi Madelin	5 060	0,76		4 555	0,52		505	11,09
Loi Madelin SwissLife	2 887	0,43		2 887	0,33			
Médecine travail-pharmac	150	0,02		2 324	0,26		(2 174)	-93,54
Autres charges de personnel	29 700	4,47		29 618	3,36		82	0,28
Excédent brut d'exploitation	**129 467**	**19,47**		**97 853**	**11,09**		**31 614**	**32,31**
Autres produits d'exploitation	**34**	**0,01**		**50**	**0,01**		**(16)**	**-31,92**
Prod. divers de gest.courante	34	0,01		50	0,01		(16)	-31,92
Transfert de charges				**13 195**	**1,50**		**(13 195)**	**-100,00**
Transf.charges exploit.				13 195	1,50		(13 195)	-100,00
Dotations aux amortissements et provisions	**2 890**	**0,43**		**1 446**	**0,16**		**1 444**	**99,83**
Dotations immob.corporelles	940	0,14		586	0,07		354	60,37
Dotat.prov. créance client	1 950	0,29		860	0,10		1 090	126,74

Détail des Soldes Intermédiaires

Etat exprimé en **euros**	01/07/2021 30/06/2022	12 mois		01/07/2020 30/06/2021	12 mois		Variations	%
Autres charges de gestion courante	**122 836**		***18,48***	**42 394**		***4,80***	**80 442**	***189,75***
Redevances logiciels droits	9 771		*1,47*	7 408		*0,84*	2 363	*31,89*
Redevances concession brevet	7 628		*1,15*	2 374		*0,27*	5 255	*221,36*
Licences TABARI	35 500		*5,34*	10 500		*1,19*	25 000	*238,10*
Licences GRONDIN	35 500		*5,34*	10 500		*1,19*	25 000	*238,10*
Licences SCHNEIDER	34 420		*5,18*	11 580		*1,31*	22 840	*197,24*
Ch. diverses de gest.courante	17			33			(15)	*-47,33*
Résultat d'exploitation	**3 774**		***0,57***	**67 257**		***7,62***	**(63 483)**	***-94,39***
Produits financiers	**199**		***0,03***	**68**		***0,01***	**131**	***193,40***
Gains de change								
Autres produits financ.	199		*0,03*	68		*0,01*	131	*193,11*
Charges financières	**1 388**		***0,21***				**1 388**	
Intérêts des emprunts 08787436	1 388		*0,21*				1 388	
Pertes de change								
Résultat courant avant impôts	**2 586**		***0,39***	**67 325**		***7,63***	**(64 739)**	***-96,16***
Produits exceptionnels	**3 000**		***0,45***	**6 872**		***0,78***	**(3 872)**	***-56,34***
Autr.prod.exc.s/op.gest	3 000		*0,45*				3 000	
Produits sur exercices ant.				6 872		*0,78*	(6 872)	*-100,00*
Charges exceptionnelles	**43 267**		***6,51***	**57 729**		***6,54***	**(14 463)**	***-25,05***
Pénalit.amendes fisc.pén.	826		*0,12*	7 566		*0,86*	(6 740)	*-89,08*
Dons	1 531		*0,23*				1 531	
Aut.charg.exc.s/op.gest.	910		*0,14*				910	
Charges except. sur ex. antérieurs				163		*0,02*	(163)	*-100,00*
Autres charges exceptionnelles	40 000		*6,02*	50 000		*5,67*	(10 000)	*-20,00*
Résultat exceptionnel	**(40 267)**		***-6,06***	**(50 858)**		***-5,76***	**10 591**	***20,83***
Impôts sur les bénéfices	**(668)**		***-0,10***	**15 354**		***1,74***	**(16 022)**	***-104,35***
Impôts sur les bénéfices	251		*0,04*	15 354		*1,74*	(15 103)	*-98,37*
Réduction d'impôt mécénat	(919)		*-0,14*				(919)	
Résultat de l'exercice	**(37 013)**		***-5,57***	**1 113**		***0,13***	**(38 126)**	***N/S***

Etats financiers au 30/06/2022

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 **466 148** euros**.**

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **695 886** euros et un total **charges** de **732 899** euros,dégageant ainsi un **résultat** de **-37 013** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2021** et finit le **30/06/2022.**
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 2021/2022, un abandon de créance à caractère financier a été fait en faveur de la SARL ABD SERVICES pour un montant total de 40 000€.

Immobilisations

Etat exprimé en **euros**	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2022
		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						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	2 928					2 928
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**2 928**					**2 928**
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	4 900					4 900
Prêts et autres immobilisations financières	4 208		142			4 349
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**9 108**		**142**			**9 249**
TOTAL	**14 430**		**142**			**14 572**

Amortissements

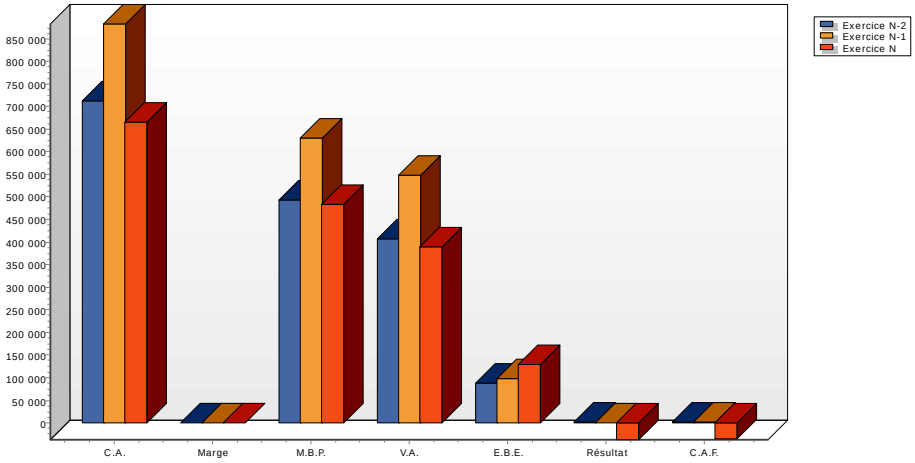
Etat exprimé en **euros**

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2022
			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				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	893	940		1 833
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**893**	**940**		**1 833**
	TOTAL	**3 288**	**940**		**4 228**

	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**	30/06/2022	30/06/2021	Variation	N/N-1	30/06/2020
Nombre de mois	**12**	**12**			**12**
Chiffre d'affaires	**664 875**	**882 395**	*(217 520)*	*-24,65*	**711 759**
Marge commerciale					
% sur vente de marchandises					
Marge brute de production	**482 815**	**629 219**	*(146 404)*	*-23,27*	**492 481**
% sur production	*72,62*	*71,31*			*69,19*
Valeur ajoutée	**388 906**	**548 292**	*(159 386)*	*-29,07*	**407 967**
% sur CA	*58,49*	*62,14*			*57,32*
Excédent brut d'exploitation	**129 467**	**97 853**	*31 614*	*32,31*	**87 924**
% sur CA	*19,47*	*11,09*			*12,35*
Résultat net comptable	**(37 013)**	**1 113**	*(38 126)*	*N/S*	**1 310**
% sur CA	*-5,57*	*0,13*			*0,18*
Capacité d'autofinancement	**(34 123)**	**2 559**	*(36 682)*	*N/S*	**1 549**
Besoin en fonds de roulement	**(24 388)**	**340 471**	*(364 859)*	*-107,1*	**249 401**
Nombre de jours de CA	*(13,21)*	*138,91*			*126,14*
Rotations (en jours)					
- Stock marchandises					
- Stock produits finis					
- Crédit fournisseurs	31,62	48,06			53,70
- Crédit clients	57,76	194,16			160,88



Provisions

Etat exprimé en **euros**	Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2022
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				
corporelles				
des titres mis en équivalence				
titres de participation				
autres immo. financières }				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients	860	1 950		2 810
Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	**860**	**1 950**		**2 810**
TOTAL GENERAL	**860**	**1 950**		**2 810**
Dont dotations et reprises { - d'exploitation		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**

		30/06/2022	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	4 349	4 349	
	Clients douteux ou litigieux	2 810	2 810	
	Autres créances clients	104 345	104 345	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices	10 826	10 826	
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés	195	195	
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	40 505	40 505	
	Charges constatées d'avances	121	121	
	TOTAL DES CREANCES	**163 151**	**163 151**	

Prêts accordés en cours d'exercice	
Remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)	

		30/06/2022	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	115 912	43 993	71 920	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	24 504	24 504		
	Personnel et comptes rattachés	36 928	36 928		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	94 140	94 140		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 359	2 359		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	5 315	5 315		
	Autres dettes	13 148	13 148		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	TOTAL DES DETTES	**292 333**	**220 414**	**71 920**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 018
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	5 315