

RCS : LAVAL Code greffe : 5301

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de LAVAL atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2012 B 00476 Numéro SIREN : 398 725 630 Nom ou dénomination : INTERFORMAT

Ce dépôt a été enregistré le 20/12/2022 sous le numéro de dépôt 6774

S.A.R.L. INTERFORMAT

TECHNOPOLIS
BATIMENT L
2 RUE ALBERT EINSTEIN
53810 CHANGE

-oOo-

Exercice du 01/01/2021 au 31/12/2021

Etats financiers au 31/12/2021

SIRET : 39872563000055

APE : 8559A



As Noyau

COMPTES ANNUELS

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement	1 289 321	995 574	293 747	436 444
Recherche et développement	11 358	11 104	254	1 487
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	28 821	17 293	11 529	14 411
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	100 334	57 673	42 661	44 499
Installations techniques, matériel et outillage industriels	247 897	143 703	104 194	74 254
Autres immobilisations corporelles	131 003		131 003	
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Immobilisations financières</i>				
Participations évaluées selon mise en équivalence	60		60	60
Autres participations				
Créances rattachées à des participations	145		145	145
Autres titres immobilisés				
Prêts	12 500		12 500	12 500
Autres immobilisations financières				
TOTAL (I)	1 821 440	1 225 348	596 092	583 800
ACTIF CIRCULANT				
<i>Stocks et en-cours</i>				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	3 285		3 285	
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>				
<i>Créances</i>				
Clients et comptes rattachés	641 111	25 389	615 722	424 801
Autres créances	131 947		131 947	99 982
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Valeurs mobilières de placement</i>				
	381 107		381 107	397 334
<i>Disponibilités</i>				
Charges constatées d'avance	14 872		14 872	5 207
TOTAL (II)	1 172 322	25 389	1 146 933	927 323
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecarts de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 993 763	1 250 737	1 743 026	1 511 124

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation	2 000	2 000
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées	361 483	616 055
Autres réserves		
Report à nouveau	122 761	-124 572
Résultat de l'exercice		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	636 244	513 483
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	269 140	314 621
. Emprunts		769
. Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	194 534	183 946
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	443 949	394 358
Dettes fiscales et sociales	95 332	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	103 826	103 948
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 106 782	997 641
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 743 026	1 511 124

COMPTES DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	2 576 716		2 576 716	1 773 132
Chiffre d'affaires net	2 576 716		2 576 716	1 773 132
Production stockée			60 481	266 866
Production immobilisée			4 522	7 335
Subventions d'exploitation reçues			10 228	24 820
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			2 651 947	2 072 153
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements			1 017 222	1 026 932
Autres achats et charges externes			29 313	22 130
Impôts, taxes et versements assimilés			907 663	680 125
Salaires et traitements			293 826	218 301
Charges sociales			248 560	224 172
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations			1 005	10 204
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			31 031	41 182
Autres charges				
Total des charges d'exploitation			2 528 620	2 223 046
RESULTAT EXPLOITATION			123 326	-150 893
QUOTES-PARTS DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières			176	166
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			176	166
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 251	1 766
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			3 251	1 766
RESULTAT FINANCIER			-3 076	-1 600
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			120 251	-152 493

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 518	1 400
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 111
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	30 518	9 510
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 196	1 912
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 196	1 912
RESULTAT EXCEPTIONNEL	29 321	7 599
Participation des salariés	26 811	-20 322
Impôts sur les bénéfices		
Total des Produits	2 682 640	2 081 829
Total des charges	2 559 879	2 206 402
RESULTAT NET	122 761	-124 572
	13 763	
Dont Crédit-bail mobilier		
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXES LÉGALES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 1 743 025,76 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 122 761,09 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et accessoires).

Depuis le 01/07/2013, les nouveaux produits de formation développés en interne font l'objet d'une comptabilisation à l'actif en coût de développement.

Les coûts de développement ainsi dégagés au cours de l'exercice 2021 et mis en service pour partie sur l'exercice, ont été inscrits au compte d'exploitation de "production immobilisée" pour un montant de 60 480.84 €.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Frais de développement et droit d'entrée	3 ans
Logiciels informatiques	1 an
Autres immobilisations incorporelles	10 ans
Matériel et outillage industriels	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 7 à 10 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 5 ans
Mobilier	de 5 à 8 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial "mali de confusion" fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La crise sanitaire liée à la COVID-19 et la promulgation des états d'urgence sanitaire n'ont pas eu d'impact significatif sur l'activité de l'entreprise.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	1 228 840		60 481
Autres immobilisations incorporelles	40 179		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	88 228		12 106
Installations techniques, matériel et outillages industriels	67 776		18 018
Autres installations, agencements, aménagements	10 000		17 500
Matériel de transport	112 859		21 745
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			131 003
Avances et acomptes			
TOTAL	278 863		200 371
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	60		
Autres titres immobilisés	145		
Prêts et autres immobilisations financières	12 500		
TOTAL	12 705		
TOTAL GENERAL	1 560 588		260 852

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			1 289 321	
Autres immobilisations incorporelles			40 179	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			100 334	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			85 794	
Autres installations, agencements, aménagements			27 500	
Matériel de transport			134 603	
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			131 003	
Avances et acomptes				
TOTAL			479 235	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			60	
Autres titres immobilisés			145	
Prêts et autres immobilisations financières			12 500	
TOTAL			12 705	
TOTAL GENERAL			1 821 440	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	792 396	203 178		995 574
Autres immobilisations incorporelles	24 282	4 115		28 397
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	43 730	13 944		57 673
Installations générales, agencements divers	25 948	8 519		34 468
Matériel de transport	5 891	3 848		9 738
Matériel de bureau, informatique, mobilier	84 541	14 956		99 497
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	160 110	41 266		201 376
TOTAL GENERAL	976 788	248 560		1 225 348

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	203 178				
Autres immobilisations incorporelles	4 115				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 944				
Installations générales, agencements divers	8 519				
Matériel de transport	3 848				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 956				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	41 266				
TOTAL GENERAL	248 560				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations				
	29 348	1 005	4 964	25 389
TOTAL Dépréciations	29 348	1 005	4 964	25 389
TOTAL GENERAL	29 348	1 005	4 964	25 389
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 005	4 964	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 500		12 500
Clients douteux ou litigieux	30 466	30 466	
Autres créances clients	610 645	610 645	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	48 885	48 885	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	407	407	
Groupe et associés	8 389	8 389	
Débiteurs divers	74 266	74 266	
Charges constatées d'avance	14 872	14 872	
TOTAL GENERAL	800 430	787 930	12 500
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	269 140	62 684	206 456	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	194 534	194 534		
Personnel et comptes rattachés	151 261	151 261		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	107 616	107 616		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	21 661	21 661		
- T.V.A	142 382	142 382		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	21 029	21 029		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 332	95 332		
Groupe et associés				
Autres dettes	103 826	103 826		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 106 782	900 326	206 456	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 173			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 426
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	2
TOTAL	1 428

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	172
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 761
Dettes fiscales et sociales	120 955
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	158 888

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	14 872	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	14 872	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	40,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	300,00

Commentaires :

Augmentation de capital réalisée par incorporation de réserves.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 576 716
TOTAL	2 576 716

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 576 716
TOTAL	2 576 716

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		171 180	171 180
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice		11 141	11 141
TOTAL		160 039	160 039
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice		14 207	14 207
TOTAL		14 207	14 207
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		34 140	34 140
- à plus d'un an et cinq au plus		123 855	123 855
- à plus de cinq ans			
TOTAL		157 995	157 995
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		12 435	12 435
- à plus de cinq ans			
TOTAL		12 435	12 435
Montant pris en charge dans l'exercice			

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	18 842
Autres engagements donnés :	
- Engagements sur contrats de locations longues durées	101 860
TOTAL	120 702
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 045
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 045

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		18 842	
TOTAL		18 842	

Aucune provision pour indemnité de fin de carrière n'a été provisionnée dans les comptes sociaux.

La société relève de la convention collective des Organismes de Formation.

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements de retraite sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : Méthode rétrospective prorata temporis
- Mode de départ : départ volontaire à 65 ans
- Table de mortalité : INSEE 2012-2014 – données définitives
- Taux d'évolution des salaires : 1 %
- Taux d'actualisation : 1.3 %
- Taux de rotation : 2 %

INTERFORMAT

Société à responsabilité limitée
au capital de 150.000 euros
Siège social : 2, rue Albert Einstein
Technopolis – Bâtiment L
53810 CHANGE
398 725 630 RCS LAVAL

EXTRAIT DU PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2022

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

« DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021, s'élevant à 122.761,09 euros de la manière suivante :

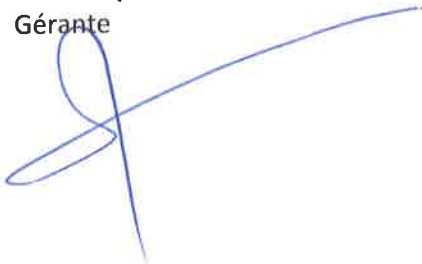
- Au compte « Réserve légale » : 13.000,00 euros, celui-ci se trouvant entièrement doté ;
- Au compte « Autres réserves » : 109.761,09 euros

Rappel des dividendes distribués

L'associée unique prend acte de l'absence de dividendes distribués au titre des trois précédents exercices. »

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

Anne-Sophie MOYSAN
Gérante





sogecAUDIT
COMMISSARIAT AUX COMPTES

Grotte

167, Quai Ledru-Rollin
72000 Le Mans

T. 02 43 40 76 00
F. 02 43 40 76 29

www.sogecgroupe.com

INTERFORMAT SARL

Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 euros

Siège social : 2 rue Albert Einstein

53 810 CHANGE

398 725 630 RCS LAVAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

UNE OFFRE GLOBALE POUR VOTRE RÉUSSITE

Société à responsabilité limitée au capital de 10 000 euros - RC Le Mans B 438 422 495
N° intracommunautaire FR 71 438 422 495

167, Quai Ledru-Rollin
72000 Le Mans

T. 02 43 40 76 00
F. 02 43 40 76 29

www.sogecgroupe.com

INTERFORMAT SARL
Société à responsabilité limitée au capital de 150 000 euros
Siège social : 2 rue Albert Einstein
53 810 CHANGE
398 725 630 RCS LAVAL

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2021

A l'associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société INTERFORMAT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

UNE OFFRE GLOBALE POUR VOTRE RÉUSSITE

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte évolutif qu'en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATION SPECIFIQUE

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

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

RESPONSABILITES DE LA DIRECTION ET DES PERSONNES CONSTITUANT LE GOUVERNEMENT D'ENTREPRISE RELATIVES AUX COMPTES ANNUELS

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Gérante.

RESPONSABILITES DES COMMISSAIRES AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Le Mans, Le 14 juin 2022
Pour le Cabinet SOGEC AUDIT SARL

Vincent COETMEUR
Commissaire aux Comptes



SOGEC AUDIT

Commissariat aux Comptes

SARL au Capital de 10 000€

167 Quai Ledru Rollin - 72000 LE MANS

Tél. 02 43 40 76 00 - Fax 02 43 40 76 29

RC Le Mans 438 422 495 - SIRET 438 422 495 00020

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement	1 289 321	995 574	293 747	436 444
Concessions, brevets, droits similaires	11 358	11 104	254	1 487
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	28 821	17 293	11 529	14 411
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	100 334	57 673	42 661	44 499
Autres immobilisations corporelles	247 897	143 703	104 194	74 254
Immobilisations en cours	131 003		131 003	
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations	60		60	60
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	145		145	145
Prêts				
Autres immobilisations financières	12 500		12 500	12 500
TOTAL (I)	1 821 440	1 225 348	596 092	583 800
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	3 285		3 285	
Créances				
Clients et comptes rattachés	641 111	25 389	615 722	424 801
Autres créances	131 947		131 947	99 982
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	381 107		381 107	397 334
Charges constatées d'avance	14 872		14 872	5 207
TOTAL (II)	1 172 322	25 389	1 146 933	927 323
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 993 763	1 250 737	1 743 026	1 511 124

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	361 483	616 055
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	122 761	-124 572
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	636 244	513 483
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL (II)		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL (III)		
EMPRUNTS ET DETTES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
. Emprunts	269 140	314 621
. Découverts, concours bancaires		769
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	194 534	183 946
Dettes fiscales et sociales	443 949	394 358
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 332	
Autres dettes	103 826	103 948
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 106 782	997 641
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 743 026	1 511 124

COMPTES DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	2 576 716		2 576 716	1 773 132
Chiffre d'affaires net	2 576 716		2 576 716	1 773 132
Production stockée				
Production immobilisée			60 481	266 866
Subventions d'exploitation reçues			4 522	7 335
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			10 228	24 820
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			2 651 947	2 072 153
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			1 017 222	1 026 932
Impôts, taxes et versements assimilés			29 313	22 130
Salaires et traitements			907 663	680 125
Charges sociales			293 826	218 301
Dotations aux amortissements sur immobilisations			248 560	224 172
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			1 005	10 204
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			31 031	41 182
Total des charges d'exploitation			2 528 620	2 223 046
RESULTAT EXPLOITATION			123 326	-150 893
QUOTES-PARTS DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			176	166
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			176	166
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			3 251	1 766
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			3 251	1 766
RESULTAT FINANCIER			-3 076	-1 600
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			120 251	-152 493

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2020 (12 mois)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	30 518	1 400
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 111
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	30 518	9 510
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 196	1 912
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 196	1 912
RESULTAT EXCEPTIONNEL	29 321	7 599
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	26 811	-20 322
Total des Produits	2 682 640	2 081 829
Total des charges	2 559 879	2 206 402
RESULTAT NET	122 761	-124 572
Dont Crédit-bail mobilier	13 763	
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXES LÉGALES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total est de 1 743 025,76 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 122 761,09 Euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

SOMMAIRE

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Composition du capital social
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Crédit-bail mobilier
- Engagements financiers
- Honoraires des Commissaires Aux Comptes
- Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Règles et méthodes comptables

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

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

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

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et accessoires).

Depuis le 01/07/2013, les nouveaux produits de formation développés en interne font l'objet d'une comptabilisation à l'actif en coût de développement.

Les coûts de développement ainsi dégagés au cours de l'exercice 2021 et mis en service pour partie sur l'exercice, ont été inscrits au compte d'exploitation de "production immobilisée" pour un montant de 60 480.84 €.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

Frais de développement et droit d'entrée	3 ans
Logiciels informatiques	1 an
Autres immobilisations incorporelles	10 ans
Matériel et outillage industriels	de 5 à 10 ans
Agencements, aménagements, installations	de 7 à 10 ans
Matériel de transport	de 4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	de 2 à 5 ans
Mobilier	de 5 à 8 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

CREANCES ET DETTES

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

FONDS COMMERCIAL

Le fonds commercial "mali de confusion" fait l'objet d'une durée d'utilisation limitée. Il est amorti linéairement sur une durée de 10 ans conformément à l'option permise par le règlement n°2015-06 du 23 novembre 2015.

Il fait l'objet d'un test de dépréciation dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS – COVID-19

La crise sanitaire liée à la COVID-19 et la promulgation des états d'urgence sanitaire n'ont pas eu d'impact significatif sur l'activité de l'entreprise.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement	1 228 840		60 481
Autres immobilisations incorporelles	40 179		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	88 228		12 106
Autres installations, agencements, aménagements	67 776		18 018
Matériel de transport	10 000		17 500
Matériel de bureau, informatique, mobilier	112 859		21 745
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			131 003
Avances et acomptes			
TOTAL	278 863		200 371
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	60		
Autres titres immobilisés	145		
Prêts et autres immobilisations financières	12 500		
TOTAL	12 705		
TOTAL GENERAL	1 560 588		260 852

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement			1 289 321	
Autres immobilisations incorporelles			40 179	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels			100 334	
Autres installations, agencements, aménagements			85 794	
Matériel de transport			27 500	
Matériel de bureau, informatique, mobilier			134 603	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			131 003	
Avances et acomptes				
TOTAL			479 235	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			60	
Autres titres immobilisés			145	
Prêts et autres immobilisations financières			12 500	
TOTAL			12 705	
TOTAL GENERAL			1 821 440	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	792 396	203 178		995 574
Autres immobilisations incorporelles	24 282	4 115		28 397
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	43 730	13 944		57 673
Installations générales, agencements divers	25 948	8 519		34 468
Matériel de transport	5 891	3 848		9 738
Matériel de bureau, informatique, mobilier	84 541	14 956		99 497
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	160 110	41 266		201 376
TOTAL GENERAL	976 788	248 560		1 225 348

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	203 178				
Autres immobilisations incorporelles	4 115				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	13 944				
Installations générales, agencements divers	8 519				
Matériel de transport	3 848				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	14 956				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	41 266				
TOTAL GENERAL	248 560				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	29 348	1 005	4 964	25 389
TOTAL Dépréciations	29 348	1 005	4 964	25 389
TOTAL GENERAL	29 348	1 005	4 964	25 389
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		1 005	4 964	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	12 500		12 500
Clients douteux ou litigieux	30 466	30 466	
Autres créances clients	610 645	610 645	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	48 885	48 885	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	407	407	
Groupe et associés	8 389	8 389	
Débiteurs divers	74 266	74 266	
Charges constatées d'avance	14 872	14 872	
TOTAL GENERAL	800 430	787 930	12 500
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	269 140	62 684	206 456	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	194 534	194 534		
Personnel et comptes rattachés	151 261	151 261		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	107 616	107 616		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	21 661	21 661		
- T.V.A	142 382	142 382		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	21 029	21 029		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	95 332	95 332		
Groupe et associés				
Autres dettes	103 826	103 826		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 106 782	900 326	206 456	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	45 173			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 426
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	2
TOTAL	1 428

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	172
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 761
Dettes fiscales et sociales	120 955
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	158 888

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	14 872	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	14 872	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	40,00
Actions / parts sociales émises pendant l'exercice		
Actions / parts sociales remboursées pendant l'exercice		
Actions / parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500	300,00

Commentaires :

Augmentation de capital réalisée par incorporation de réserves.

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 576 716
TOTAL	2 576 716

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 576 716
TOTAL	2 576 716

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		171 180	171 180
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Dotations de l'exercice		11 141	11 141
TOTAL		160 039	160 039
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs			
- Exercice		14 207	14 207
TOTAL		14 207	14 207
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		34 140	34 140
- à plus d'un an et cinq au plus		123 855	123 855
- à plus de cinq ans			
TOTAL		157 995	157 995
Valeur résiduelle :			
- à moins d'un an			
- à un an au plus			
- à plus d'un an et cinq au plus		12 435	12 435
- à plus de cinq ans			
TOTAL		12 435	12 435
Montant pris en charge dans l'exercice			

Engagements financiers

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	18 842
Autres engagements donnés :	
- Engagements sur contrats de locations longues durées	101 860
TOTAL	120 702
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	Montant
- Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	4 045
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	
TOTAL	4 045

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Engagements	Dirigeants	Autres	Provisions
Pensions et indemnités assimilées			
Compléments de retraite pour personnel en activité			
Compléments de retraite et indemnités assimilées pour personnel à la retraite			
Indemnités de départ à la retraite et autres indemnités pour personnel en activité		18 842	
TOTAL		18 842	

Aucune provision pour indemnité de fin de carrière n'a été provisionnée dans les comptes sociaux.

La société relève de la convention collective des Organismes de Formation.

Les hypothèses retenues pour le calcul des engagements de retraite sont les suivantes :

- Méthode de calcul choisie : Méthode rétrospective prorata temporis
- Mode de départ : départ volontaire à 65 ans
- Table de mortalité : INSEE 2012-2014 – données définitives
- Taux d'évolution des salaires : 1 %
- Taux d'actualisation : 1.3 %
- Taux de rotation : 2 %