

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 29/08/2023 sous le numéro de dépôt 4281

S.A.S. INTERFORMAT

TECHNOPOLIS
BATIMENT L
2 RUE ALBERT EINSTEIN
53810 CHANGE

-oOo-

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etats financiers au 31/12/2022

SIRET : 39872563000055

APE : 8559A



A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of a long horizontal stroke with a loop and a vertical stroke crossing it.

SOMMAIRE

COMPTE-RENDU DE MISSION	1
Bilan	3
<i>ACTIF</i>	3
<i>PASSIF</i>	4
Compte de résultat	5
Annexes Légales	7
Soldes intermédiaires de gestion	21
Bilan détaillé	23
<i>ACTIF</i>	23
<i>PASSIF</i>	25
Compte de résultat détaillé	27
Déclarations fiscales	32

COMPTE-RENDU DE MISSION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de Présentation des Comptes Annuels de l'entreprise **S.A.S. INTERFORMAT** relatifs à l'exercice du **01/01/2022** au **31/12/2022**, qui comportent 19 pages et se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan	1 861 129,39 €
- Chiffre d'Affaires	2 987 132,83 €
- Résultat Net Comptable	139 643,98 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit, ni un examen limité.

Fait à LE MANS
le 1^{er} juin 2023

Pour SOCOMA
BLANCHARD David

COMPTES ANNUELS

BILAN

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement	1 221 856	1 051 039	170 817	293 747
Concessions, brevets, droits similaires	10 840	10 840		254
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	28 821	20 175	8 646	11 529
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	291 006	6 803	284 202	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	116 044	71 969	44 075	42 661
Autres immobilisations corporelles	342 610	185 194	157 416	104 194
Immobilisations en cours	53 846		53 846	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)	2 077 728	1 346 020	731 708	596 092
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
Créances				
Clients et comptes rattachés	734 622	36 936	697 686	615 722
Autres créances	190 881		190 881	131 947
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	230 153		230 153	381 107
Charges constatées d'avance	10 701		10 701	14 872
TOTAL (II)	1 166 358	36 936	1 129 421	1 146 933
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 244 086	1 382 957	1 861 129	1 743 026

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	15 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	471 244	361 483
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	139 644	122 761
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	775 888	636 244
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	206 600	269 140
. Découverts, concours bancaires	733	
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	225 529	194 534
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	420 596	443 949
Dettes fiscales et sociales	103 871	95 332
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	127 913	103 826
Autres dettes		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 085 242	1 106 782
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 861 129	1 743 026

COMPTES DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	2 987 133		2 987 133	2 576 716
Chiffre d'affaires net	2 987 133		2 987 133	2 576 716
Production stockée			59 665	60 481
Production immobilisée			17 044	4 522
Subventions d'exploitation reçues			8 411	10 228
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			3 072 253	2 651 947
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			1 253 095	1 017 222
Autres achats et charges externes			36 819	29 313
Impôts, taxes et versements assimilés			996 743	907 663
Salaires et traitements			300 824	293 826
Charges sociales			253 446	248 560
Dotations aux amortissements sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur immobilisations			17 727	1 005
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			27 569	31 031
Autres charges				
Total des charges d'exploitation			2 886 223	2 528 620
RESULTAT EXPLOITATION			186 029	123 326
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			197	176
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			197	176
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements et provisions			5 072	3 251
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			5 072	3 251
RESULTAT FINANCIER			-4 876	-3 076
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			181 154	120 251

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 783	30 518
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	6 783	30 518
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 504	1 196
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 504	1 196
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 278	29 321
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	46 788	26 811
Total des Produits	3 079 232	2 682 640
Total des charges	2 939 588	2 559 879
RESULTAT NET	139 644	122 761
Dont Crédit-bail mobilier	34 140	13 763
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXES LÉGALES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 861 129,39 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 139 643,98 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

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 2022 et mis en service pour partie sur l'exercice, ont été inscrits au compte d'exploitation de "production immobilisée" pour un montant de 59 664.64 €

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	1 an
Autres immobilisations incorporelles	10 ans
Agencement des constructions	de 15 à 25 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 10 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.

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	1 289 321		59 665
Autres immobilisations incorporelles	40 179		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			291 006
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	100 334		16 510
Autres installations, agencements, aménagements	85 794		40 371
Matériel de transport	27 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	134 603		58 668
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	131 003		253 363
Avances et acomptes			
TOTAL	479 235		659 918
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		719 582

	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		127 129	1 221 856	
Autres immobilisations incorporelles		518	39 661	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			291 006	
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels		800	116 044	
Autres installations, agencements, aménagements			126 165	
Matériel de transport			27 500	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 326	188 945	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	330 521		53 846	
Avances et acomptes				
TOTAL	330 521	5 126	803 505	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			60	
Autres titres immobilisés			145	
Prêts et autres immobilisations financières			12 500	
TOTAL			12 705	
TOTAL GENERAL	330 521	132 774	2 077 728	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	995 574	182 594	127 129	1 051 039
Autres immobilisations incorporelles	28 397	3 136	518	31 015
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui		6 803		6 803
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	57 673	15 096	800	71 969
Installations générales, agencements divers	34 468	12 074		46 542
Matériel de transport	9 738	4 875		14 613
Matériel de bureau, informatique, mobilier	99 497	28 868	4 326	124 039
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	201 376	67 716	5 126	263 966
TOTAL GENERAL	1 225 348	253 446	132 774	1 346 020

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	182 594				
Autres immobilisations incorporelles	3 136				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	6 803				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 096				
Installations générales, agencements divers	12 074				
Matériel de transport	4 875				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 868				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	67 716				
TOTAL GENERAL	253 446				

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	25 389	17 727	6 180	36 936
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	25 389	17 727	6 180	36 936
TOTAL GENERAL	25 389	17 727	6 180	36 936
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		17 727	6 180	
- financières				
- exceptionnelles				

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			12 500
Autres immobilisations financières	12 500		
Clients douteux ou litigieux	53 568	53 568	
Autres créances clients	681 054	681 054	
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.	79 951	79 951	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	8 574	8 574	
Débiteurs divers	102 357	102 357	
Charges constatées d'avance	10 701	10 701	
TOTAL GENERAL	948 705	936 205	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	733	733		
- plus d'un an	206 600	59 915	146 685	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	225 529	225 529		
Personnel et comptes rattachés	152 336	152 336		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 579	83 579		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	21 168	21 168		
- T.V.A.	153 102	153 102		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 411	10 411		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	103 871	103 871		
Groupe et associés				
Autres dettes	127 913	127 913		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 085 242	938 556	146 685	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	62 512			
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	11 406
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	4
TOTAL	11 410

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	144
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 143
Dettes fiscales et sociales	120 712
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	152 998

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	10 701	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	10 701	

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	300,00
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

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 987 133
TOTAL	2 987 133

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 987 133
TOTAL	2 987 133

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		171 180	171 180
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		11 141	11 141
- Dotations de l'exercice		34 236	34 236
TOTAL		125 803	125 803
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		14 207	14 207
- Exercice		34 140	34 140
TOTAL		48 347	48 347
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		34 140	34 140
- à plus d'un an et cinq au plus		89 715	89 715
- à plus de cinq ans			
TOTAL		123 855	123 855
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	16 520
Autres engagements donnés :	
- Engagements sur contrats de locations longues durées	124 673
TOTAL	141 193
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	4 165
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	1 200
TOTAL	5 365

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		16 520	
TOTAL		16 520	

Commentaires :

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 2016-2018 données définitives
- Taux d'évolution des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation : 3.77 %
- Taux de rotation : 2 %

INTERFORMAT

Société par actions simplifiée
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 2023

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

« DEUXIEME DECISION

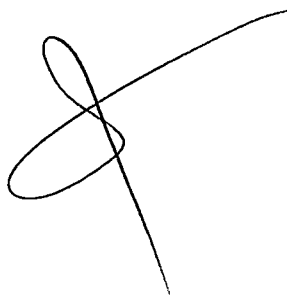
L'Associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022, s'élevant à 139.643,98 euros au compte « Autres réserves » dont le solde après affectation s'élève à 610.887,89 euros.

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
Présidente



167, quai Ledru Rollin
72000 LE MANS

T. 02 43 40 76 00
www.cogep.fr

INTERFORMAT

Société par Actions Simplifiée au capital de 150 000 €

2 rue Albert Einstein

53810 CHANGE

RCS LAVAL 398 725 630

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

167, quai Ledru Rollin
72000 LE MANS

T. 02 43 40 76 00
www.cogep.fr

INTERFORMAT

Société par Actions Simplifiée au capital de 150 000 €

2 rue Albert Einstein

53810 CHANGE

RCS LAVAL 398 725 630

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'associée 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 2022, 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 la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises. 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 cette norme 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 le code de déontologie des commissaires aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues.

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.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

Responsabilités 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 le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission d commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprises 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 à la norme d'exercice professionnel relative à la mission du commissaire aux comptes nommé pour six exercices dans des petites entreprise, 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 15 juin 2023
Pour SOGEC AUDIT

Vincent COETMEUR
Commissaire aux Comptes

sogecAUDIT
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 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	Brut	Amort.prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (0)				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement	1 221 856	1 051 039	170 817	293 747
Concessions, brevets, droits similaires	10 840	10 840		254
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	28 821	20 175	8 646	11 529
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions	291 006	6 803	284 202	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	116 044	71 969	44 075	42 661
Autres immobilisations corporelles	342 610	185 194	157 416	104 194
Immobilisations en cours	53 846		53 846	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)	2 077 728	1 346 020	731 708	596 092
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
Créances				
Clients et comptes rattachés	734 622	36 936	697 686	615 722
Autres créances	190 881		190 881	131 947
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	230 153		230 153	381 107
Charges constatées d'avance	10 701		10 701	14 872
TOTAL (II)	1 166 358	36 936	1 129 421	1 146 933
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)				
Ecart de conversion actif (V)				
TOTAL ACTIF (0 à V)	3 244 086	1 382 957	1 861 129	1 743 026


SOGEC AUDIT
CONSEIL EN COMPTES

BILAN (SUITE)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
CAPITAUX PROPRES		
Capital social ou individuel (dont versé : 150 000)	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	15 000	2 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	471 244	361 483
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	139 644	122 761
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	775 888	636 244
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	206 600	269 140
. Découverts, concours bancaires	733	
Emprunts et dettes financières diverses		
. Divers		
. Associés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	225 529	194 534
Dettes fiscales et sociales	420 596	443 949
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	103 871	95 332
Autres dettes	127 913	103 826
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	1 085 242	1 106 782
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL PASSIF (I à V)	1 861 129	1 743 026



COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)	
	France	Exportations	Total	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	2 987 133		2 987 133	2 576 716
Chiffre d'affaires net	2 987 133		2 987 133	2 576 716
Production stockée				
Production immobilisée			59 665	60 481
Subventions d'exploitation reçues			17 044	4 522
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			8 411	10 228
Autres produits				
Total des produits d'exploitation			3 072 253	2 651 947
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			1 253 095	1 017 222
Impôts, taxes et versements assimilés			36 819	29 313
Salaires et traitements			996 743	907 663
Charges sociales			300 824	293 826
Dotations aux amortissements sur immobilisations			253 446	248 560
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant			17 727	1 005
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			27 569	31 031
Total des charges d'exploitation			2 886 223	2 528 620
RESULTAT EXPLOITATION			186 029	123 326
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			197	176
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
Total des produits financiers			197	176
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées			5 072	3 251
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement				
Total des charges financières			5 072	3 251
RESULTAT FINANCIER			-4 876	-3 076
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT			181 154	120 251

COMPTE DE RÉSULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2021 (12 mois)
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 783	30 518
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	6 783	30 518
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1 504	1 196
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
Total des charges exceptionnelles	1 504	1 196
RESULTAT EXCEPTIONNEL	5 278	29 321
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	46 788	26 811
Total des Produits	3 079 232	2 682 640
Total des charges	2 939 588	2 559 879
RESULTAT NET	139 644	122 761
Dont Crédit-bail mobilier	34 140	13 763
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXES LÉGALES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022 dont le total est de 1 861 129,39 Euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 139 643,98 Euros, présenté sous forme de liste.

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

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 01/01/2021 au 31/12/2021.

SOUECAUDIT
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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 2022 et mis en service pour partie sur l'exercice, ont été inscrits au compte d'exploitation de "production immobilisée" pour un montant de 59 664.64 €

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	1 an
Autres immobilisations incorporelles	10 ans
Agencement des constructions	de 15 à 25 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 10 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.

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

 **SOGECAUDIT**
COMMISSAIRE AUX COMPTES

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	1 289 321		59 665
Autres immobilisations incorporelles	40 179		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			291 006
Installations techniques, matériel et outillages industriels	100 334		16 510
Autres installations, agencements, aménagements	85 794		40 371
Matériel de transport	27 500		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	134 603		58 668
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	131 003		253 363
Avances et acomptes			
TOTAL	479 235		659 918
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		719 582

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement		127 129	1 221 856	
Autres immobilisations incorporelles		518	39 661	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			291 006	
Installations techniques, matériel et outillages industriels		800	116 044	
Autres installations, agencements, aménagements			126 165	
Matériel de transport			27 500	
Matériel de bureau, informatique, mobilier		4 326	188 945	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	330 521		53 846	
Avances et acomptes				
TOTAL	330 521	5 126	803 505	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			60	
Autres titres immobilisés			145	
Prêts et autres immobilisations financières			12 500	
TOTAL			12 705	
TOTAL GENERAL	330 521	132 774	2 077 728	


SOGECAUDIT
 COMMISSAIRES AUX COMPTES

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche	995 574	182 594	127 129	1 051 039
Autres immobilisations incorporelles	28 397	3 136	518	31 015
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions		6 803		6 803
Installations techniques, matériel et outillages industriels	57 673	15 096	800	71 969
Installations générales, agencements divers	34 468	12 074		46 542
Matériel de transport	9 738	4 875		14 613
Matériel de bureau, informatique, mobilier	99 497	28 868	4 326	124 039
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	201 376	67 716	5 126	263 966
TOTAL GENERAL	1 225 348	253 446	132 774	1 346 020

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche	182 594				
Autres immobilisations incorporelles	3 136				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions	6 803				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	15 096				
Installations générales, agencements divers	12 074				
Matériel de transport	4 875				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	28 868				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	67 716				
TOTAL GENERAL	253 446				

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	25 389	17 727	6 180	36 936
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	25 389	17 727	6 180	36 936
TOTAL GENERAL	25 389	17 727	6 180	36 936
Dont dotations et reprises :				
- d'exploitation		17 727	6 180	
- financières				
- exceptionnelles				

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	53 568	53 568	
Autres créances clients	681 054	681 054	
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.	79 951	79 951	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés	8 574	8 574	
Débiteurs divers	102 357	102 357	
Charges constatées d'avance	10 701	10 701	
TOTAL GENERAL	948 705	936 205	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	733	733		
- plus d'un an	206 600	59 915	146 685	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	225 529	225 529		
Personnel et comptes rattachés	152 336	152 336		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	83 579	83 579		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	21 168	21 168		
- T.V.A.	153 102	153 102		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	10 411	10 411		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	103 871	103 871		
Groupe et associés				
Autres dettes	127 913	127 913		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	1 085 242	938 556	146 685	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	62 512			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				


SOGEC AUDIT
COMPTABILITE - AUDIT - CONTRÔLES

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	11 406
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	4
TOTAL	11 410

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	144
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	32 143
Dettes fiscales et sociales	120 712
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	152 998

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	10 701	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	10 701	



SOJEC AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES

Composition du capital social

	Nombre	Valeur nominale
Actions / parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	500	300,00
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

Ventilation du chiffre d'affaires net

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises Ventes de produits finis Prestations de services	2 987 133
TOTAL	2 987 133

Répartition par marché géographique	Montant
France Etranger	2 987 133
TOTAL	2 987 133

Crédit-bail mobilier

	Installations Matériel Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine		171 180	171 180
Amortissements :			
- Cumuls exercices antérieurs		11 141	11 141
- Dotations de l'exercice		34 236	34 236
TOTAL		125 803	125 803
Redevances payées :			
- Cumuls exercices antérieurs		14 207	14 207
- Exercice		34 140	34 140
TOTAL		48 347	48 347
Redevances restant à payer :			
- à un an au plus		34 140	34 140
- à plus d'un an et cinq au plus		89 715	89 715
- à plus de cinq ans			
TOTAL		123 855	123 855
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	16 520
Autres engagements donnés :	
- Engagements sur contrats de locations longues durées	124 673
TOTAL	141 193
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	4 165
- Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services	1 200
TOTAL	5 365

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		16 520	
TOTAL		16 520	

Commentaires :

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 2016-2018 données définitives
- Taux d'évolution des salaires : 2 %
- Taux d'actualisation : 3.77 %
- Taux de rotation : 2 %

sogetcaudat
COMMISSAIRES AUX COMPTES