FORE_ALT - FORE ALTERNANCE
604 Bis Rue ALFRED LUMIERE
97122 BAIE-MAHAULT

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	9 840 450	9 840 450	6 693 693
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**9 840 450**	**9 840 450**	**6 693 693**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		110 239	115 656
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges		198 687	186 724
Autres produits		2 035	10 666
PRODUITS D'EXPLOITATION		**10 151 412**	**7 006 739**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		6 525 259	4 826 360
Impôts, taxes et versements assimilés		59 681	40 920
Salaires et traitements		739 363	493 331
Charges sociales		266 493	167 601
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		140 995	64 288
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		9 046	331 591
Dotations aux provisions			
Autres charges		1 259	358 124
CHARGES D'EXPLOITATION		**7 742 096**	**6 282 214**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**2 409 316**	**724 525**
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		4 621	4 788
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		**4 621**	**4 788**
RESULTAT FINANCIER		**-4 621**	**-4 788**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**2 404 695**	**719 737**

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 078	36 842
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 078**	**36 842**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 280	526
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**4 280**	**526**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 202**	**36 316**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	596 373	200 394
TOTAL DES PRODUITS	**10 153 490**	**7 043 581**
TOTAL DES CHARGES	**8 347 370**	**6 487 922**
BENEFICE OU PERTE	**1 806 120**	**555 659**

DocuSign Envelope ID: BD85E678-C6C5-4894-ABD9-F977B2F39470

FORE ALTERNANCE
SAS au capital de 165.400 €
Siège social : 604 B rue Alfred Lumière – ZI de Jarry
97122 BAIE-MAHAULT
440 620 524 RCS POINTE A PITRE

*

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 30 AOÛT 2023

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2022

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice écoulé, soit la somme de 1.806.120 €, comme suit :

Bénéfice de l'exercice ..... 1.806.120 €

A l'associée unique, à titre de dividendes, la somme de ..... 1.529.950 €
soit un dividende brut de 185 € par action,

Le solde en totalité au poste « Autres réserves », soit la somme de ..... 276.170 €

Ces dividendes sont payables à compter de ce jour.

Il est précisé que la distribution de dividendes susvisée n'est pas éligible à l'abattement de 40 %

Par ailleurs, l'Associée Unique prend acte que les dividendes versés au titre des trois exercices précédents s'élèvent, en montant brut, à :

	Exercice 31/12/2019	Exercice 31/12/2020	Exercice 31/12/2021
Montant total des dividendes distribués	-	400.000 €	900.000 €
Dividende payé par action	-	48,37 €	108,827 €
Dividendes distribués éligibles à l'abattement (personnes physiques domiciliées fiscalement en France)	-	400.000 €	-
Dividendes distribués non éligibles à l'abattement (personnes morales et personnes physiques non domiciliées fiscalement en France)	-	-	700.000 €

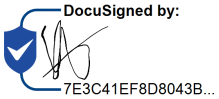
Certifié conforme

DocuSigned by:
7E3C41EF8D8043B...

DocuSign Envelope ID: BD85E678-C6C5-4894-ABD9-F977B2F39470

FORE ALTERNANCE
SAS au capital de 165.400 €
Siège social : 604 B rue Alfred Lumière – ZI de Jarry
97122 BAIE-MAHAULT
440 620 524 RCS POINTE A PITRE

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022 certifiés conformes et approuvés par l'Associée Unique selon décision en date du 30 août 2023



FORE_ALT - FORE ALTERNANCE
604 Bis Rue ALFRED LUMIERE
97122 BAIE-MAHAULT

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2022

Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 355	9 355		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	28 693	28 693		
Autres immobilisations corporelles	1 009 314	570 826	438 488	371 821
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	63 893		63 893	61 593
ACTIF IMMOBILISE	**1 111 255**	**608 874**	**502 381**	**433 414**
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	5 069		5 069	13 447
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 206 261	141 949	4 064 312	2 749 872
Autres créances	662 841		662 841	144 496
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 539 832		2 539 832	1 128 104
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**7 414 004**	**141 949**	**7 272 054**	**4 035 919**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 525 259**	**750 824**	**7 774 435**	**4 469 333**

FORE_ALT - FORE ALTERNANCE
604 Bis Rue ALFRED LUMIERE
97122 BAIE-MAHAULT

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2022

Capital social ou individuel (dont versé : 165 400)	165 400	165 400	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	149 450	149 450	
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale	16 540	16 540	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	394 303	738 645	
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 806 120	555 659	
Subventions d'investissement	6 860	13 721	
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	**2 538 673**	**1 639 414**	
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	445 280	470 000	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	88 654	88 654	
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 286 000	1 353 352	
Dettes fiscales et sociales	706 823	93 022	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	197 819	235 709	
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	511 186	589 182	
DETTES	**5 235 762**	**2 829 919**	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL	**7 774 435**	**4 469 333**	

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03).
Les conventions 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.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Conformément à l'avis 2005-D du CV du CNC, les immobilisations non disponibles continuent d'être amorties sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

Pour ce qui est des immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant existant sur les biens figurant à l'actif à l'ouverture de l'exercice. Lorsque des composants sont identifiés, à l'occasion de réparation ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominative.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les valeurs disponibles figurant à l'actif sont en concordance avec les différents états de rapprochement établis à partir des positions des organismes financiers.

Les dettes figurant au passif sont inscrites pour leur valeur au jour de la clôture de l'exercice, toutes provisions pour les actualiser ayant été pratiquées. Sont par exemples provisionnées l'ensemble des charges ou dettes nées au cours de l'exercice, même si elles n'ont pas encore fait l'objet d'une note de débit.

LES PROVISIONS

Les comptes clients sont provisionnés en fonction de la probabilité de recouvrement.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Notre actionnaire historique, la société BLOKNOT a aporté nos titres à la SAS FORE OUTRE-MER en décembre 2022. Ainsi, la convention d'intégration fiscale a été annulée pour l'année 2022.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Le 30 janvier 2023, la société BLOKNOT a cedé la SAS FORE OUTREMER (devenue TALIS OUTRE-MER) à la société TALIS EDUCATION GROUP. Ainsi, notre actionnaire unique devient la SAS TALIS EDUCATION GROUP.

DIVERS

Pour l'exercice 2022, les honoraires du Commissaire aux comptes se sont élevé à 5 029 euros.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 355		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	28 693		
Installations générales, agenc., aménag.	461 219		145 654
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	340 433		62 008
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**830 345**		**207 662**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	61 593		2 300
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**61 593**		**2 300**
TOTAL GENERAL	**901 293**		**209 962**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			9 355	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			28 693	
Installations générales, agencements divers			606 873	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			402 441	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 038 007**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			63 893	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**63 893**	
TOTAL GENERAL			**1 111 255**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 355			9 355
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 355**			**9 355**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 693			28 693
Installations générales, agenc. et aménag. divers	179 883	104 847		284 730
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	249 948	36 148		286 096
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**458 524**	**140 995**		**599 519**
TOTAL GENERAL	**467 879**	**140 995**		**608 874**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	331 591	9 046	198 687	141 949
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**331 591**	**9 046**	**198 687**	**141 949**
TOTAL GENERAL	**331 591**	**9 046**	**198 687**	**141 949**

Dotations et reprises d'exploitation	9 046	198 687
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	63 893	1	63 892
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 206 261	4 206 261	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 521	6 521	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	656 321	656 321	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**4 932 995**	**4 869 103**	**63 892**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	445 280	116 024	329 256	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 286 000	3 286 000		
Personnel et comptes rattachés	17 941	17 941		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 629	52 629		
Etat : impôt sur les bénéfices	596 373	596 373		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	39 880	39 880		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	197 819	197 819		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	511 186	511 186		
TOTAL GENERAL	**5 147 108**	**4 817 852**	**329 256**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 720			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURN FACTURES NON PARVENUES.	101 826,13	143 807,02	-41 980,89
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**101 826,13**	**143 807,02**	**-41 980,89**
AUTRES DETTES				
41980000	AVOIRS A ETABLIR	197 819,39	23 991,05	173 828,34
TOTAL AUTRES DETTES		**197 819,39**	**23 991,05**	**173 828,34**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PERS CONGES A PAYER	17 941,01	15 106,09	2 834,92
43820000	ORG.SOC. CONGES A PAYER	4 851,39	3 376,51	1 474,88
44860000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	32 508,08	24 401,65	8 106,43
44862980	TAXE APPRENTISSAGE	359,11	3 142,70	-2 783,59
44863980	FORMATION PROFESSIONNELLE	320,36	2 744,88	-2 424,52
44865980	TAXES S/SALAIRES	5 540,74	13 161,61	-7 620,87
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**61 520,69**	**61 933,44**	**-412,75**
TOTAL CHARGES A PAYER		**361 166,21**	**229 731,51**	**131 434,70**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-511 186,02	-589 182,17	77 996,15
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-511 186,02**	**-589 182,17**	**77 996,15**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 179 823,00	904 604,32	275 218,68
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**1 179 823,00**	**904 604,32**	**275 218,68**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**1 179 823,00**	**904 604,32**	**275 218,68**

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	8 270			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	
Résultat de l'exercice	1 806 120
dont résultat courant après impôts :	
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	**1 806 120**

2 - Affectations	Montant
Réserve légale	
Réserve spéciale de plus-values à long terme	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions :	
Report à nouveau	
TOTAL	

Date d'arrêté	31/12/2022	31/12/2021			
Durée de l'exercice (mois)	12	12	0	0	0
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	165 400	165 400			
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	9 840 450	6 693 693			
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	2 353 847	965 207			
Impôts sur les bénéfices	596 373	200 394			
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	-48 646	209 154			
Résultat net	1 806 120	555 659			
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	24				
Masse salariale	739 363	493 331			
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	266 493	167 601			

Millénium Consult
Philippe TROUPE
Commissaire aux comptes

CRCC
COMPAGNIE RÉGIONALE DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

FORE ALTERNANCE SAS

Rapport du commissaire aux comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022
FORE ALTERNANCE SAS
604 B rue Alfred Lumière
ZI de Jarry
97122 BAIE-MAHAULT

Ce rapport contient 22 pages

Lot. 8 Immeuble Caducée – Zac de Houelbourg Sud – 97122 BAIE-MAHAULT
BP 2091 – 97193 JARRY CEDEX
Tél. 0690 62 13 48 –e-mail : philippe.troupe@millenium-consult.com

RCS de Pointe-à-Pitre C 9712570395

Millénium Consult
Philippe TROUPE
Commissaire aux comptes

FORE ALTERNANCE SAS
604 B rue Alfred Lumière
ZI de Jarry
97122 BAIE-MAHAULT
Capital social : 165 400 euros

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

A l'assemblée générale de la société,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de FORE ALTERNANCE SAS relatif 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 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 du commissaire 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1er janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

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 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 sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne les méthodes appliquées pour la détermination du chiffre d'affaires rattachés à l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble arrêtés dans les conditions rappelées précédemment 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.

Vérification du rapport d'activité et des autres documents adressés aux associés

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 le rapport de gestion et dans les autres documents adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les éventuelles informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées 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 des 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 le président de la société.

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 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 ;

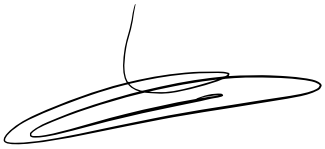
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- 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.

Fait à Baie-Mahault, le 7 août 2023



Philippe TROUPÉ
Commissaire aux comptes

FORE_ALT - FORE ALTERNANCE
604 Bis Rue ALFRED LUMIERE
97122 BAIE-MAHAULT

Bilan - Actif

Déclaration au 31/12/2022

Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	9 355	9 355		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	28 693	28 693		
Autres immobilisations corporelles	1 009 314	570 826	438 488	371 821
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	63 893		63 893	61 593
ACTIF IMMOBILISE	**1 111 255**	**608 874**	**502 381**	**433 414**
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	5 069		5 069	13 447
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	4 206 261	141 949	4 064 312	2 749 872
Autres créances	662 841		662 841	144 496
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	2 539 832		2 539 832	1 128 104
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance				
ACTIF CIRCULANT	**7 414 004**	**141 949**	**7 272 054**	**4 035 919**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**8 525 259**	**750 824**	**7 774 435**	**4 469 333**

FORE_ALT - FORE ALTERNANCE
604 Bis Rue ALFRED LUMIERE
97122 BAIE-MAHAULT

Bilan - Passif

Déclaration au 31/12/2022

Capital social ou individuel (dont versé : 165 400)	165 400	165 400	
Primes d'émission, de fusion, d'apport	149 450	149 450	
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)			
Réserve légale	16 540	16 540	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)			
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	394 303	738 645	
Report à nouveau			
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	1 806 120	555 659	
Subventions d'investissement	6 860	13 721	
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES	**2 538 673**	**1 639 414**	
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
PROVISIONS			
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	445 280	470 000	
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	88 654	88 654	
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 286 000	1 353 352	
Dettes fiscales et sociales	706 823	93 022	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	197 819	235 709	
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance	511 186	589 182	
DETTES	**5 235 762**	**2 829 919**	
Ecarts de conversion passif			
TOTAL GENERAL	**7 774 435**	**4 469 333**	

FORE_ALT - FORE ALTERNANCE
604 Bis Rue ALFRED LUMIERE
97122 BAIE-MAHAULT

Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2022

Ventes de marchandises			
Production vendue de biens			
Production vendue de services	9 840 450	9 840 450	6 693 693
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**9 840 450**	**9 840 450**	**6 693 693**
Production stockée			
Production immobilisée			
Subventions d'exploitation		110 239	115 656
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges		198 687	186 724
Autres produits		2 035	10 666
PRODUITS D'EXPLOITATION		**10 151 412**	**7 006 739**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			
Variation de stock (marchandises)			
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)			
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			
Autres achats et charges externes		6 525 259	4 826 360
Impôts, taxes et versements assimilés		59 681	40 920
Salaires et traitements		739 363	493 331
Charges sociales		266 493	167 601
DOTATIONS D'EXPLOITATION			
Sur immobilisations : dotations aux amortissements		140 995	64 288
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations			
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		9 046	331 591
Dotations aux provisions			
Autres charges		1 259	358 124
CHARGES D'EXPLOITATION		**7 742 096**	**6 282 214**
RESULTAT D'EXPLOITATION		**2 409 316**	**724 525**
OPERATIONS EN COMMUN			
Bénéfice attribué ou perte transférée			
Perte supportée ou bénéfice transféré			
PRODUITS FINANCIERS			
Produits financiers de participations			
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			
Autres intérêts et produits assimilés			
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			
Différences positives de change			
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			
PRODUITS FINANCIERS			
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			
Intérêts et charges assimilées		4 621	4 788
Différences négatives de change			
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			
CHARGES FINANCIERES		**4 621**	**4 788**
RESULTAT FINANCIER		**-4 621**	**-4 788**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		**2 404 695**	**719 737**

Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 078	36 842
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**2 078**	**36 842**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 280	526
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**4 280**	**526**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-2 202**	**36 316**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	596 373	200 394
TOTAL DES PRODUITS	**10 153 490**	**7 043 581**
TOTAL DES CHARGES	**8 347 370**	**6 487 922**
BENEFICE OU PERTE	**1 806 120**	**555 659**

Annexes

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG) (Règlement ANC 2014-03).
Les conventions 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.
Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Conformément à l'avis 2005-D du CV du CNC, les immobilisations non disponibles continuent d'être amorties sur leur durée d'usage, sans rechercher leur durée d'utilisation.

Pour ce qui est des immobilisations décomposables, l'entreprise n'a déterminé aucun composant existant sur les biens figurant à l'actif à l'ouverture de l'exercice. Lorsque des composants sont identifiés, à l'occasion de réparation ou d'opérations sur les immobilisations, ils sont amortis sur leur durée de vie économique.

CREANCES ET DETTES

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominative.
Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les valeurs disponibles figurant à l'actif sont en concordance avec les différents états de rapprochement établis à partir des positions des organismes financiers.

Les dettes figurant au passif sont inscrites pour leur valeur au jour de la clôture de l'exercice, toutes provisions pour les actualiser ayant été pratiquées. Sont par exemples provisionnées l'ensemble des charges ou dettes nées au cours de l'exercice, même si elles n'ont pas encore fait l'objet d'une note de débit.

LES PROVISIONS

Les comptes clients sont provisionnés en fonction de la probabilité de recouvrement.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS

Notre actionnaire historique, la société BLOKNOT a aporté nos titres à la SAS FORE OUTRE-MER en décembre 2022. Ainsi, la convention d'intégration fiscale a été annulée pour l'année 2022.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLÔTURE

Le 30 janvier 2023, la société BLOKNOT a cedé la SAS FORE OUTREMER (devenue TALIS OUTRE-MER) à la société TALIS EDUCATION GROUP. Ainsi, notre actionnaire unique devient la SAS TALIS EDUCATION GROUP.

DIVERS

Pour l'exercice 2022, les honoraires du Commissaire aux comptes se sont élevé à 5 029 euros.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	9 355		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.	28 693		
Installations générales, agenc., aménag.	461 219		145 654
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	340 433		62 008
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**830 345**		**207 662**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	61 593		2 300
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**61 593**		**2 300**
TOTAL GENERAL	**901 293**		**209 962**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			9 355	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.			28 693	
Installations générales, agencements divers			606 873	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			402 441	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			**1 038 007**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			63 893	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**63 893**	
TOTAL GENERAL			**1 111 255**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	9 355			9 355
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**9 355**			**9 355**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	28 693			28 693
Installations générales, agenc. et aménag. divers	179 883	104 847		284 730
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	249 948	36 148		286 096
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**458 524**	**140 995**		**599 519**
TOTAL GENERAL	**467 879**	**140 995**		**608 874**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES				
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	331 591	9 046	198 687	141 949
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**331 591**	**9 046**	**198 687**	**141 949**
TOTAL GENERAL	**331 591**	**9 046**	**198 687**	**141 949**

Dotations et reprises d'exploitation	9 046	198 687
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	63 893	1	63 892
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	4 206 261	4 206 261	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés	6 521	6 521	
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée			
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	656 321	656 321	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	**4 932 995**	**4 869 103**	**63 892**
Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	445 280	116 024	329 256	
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	3 286 000	3 286 000		
Personnel et comptes rattachés	17 941	17 941		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	52 629	52 629		
Etat : impôt sur les bénéfices	596 373	596 373		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée				
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	39 880	39 880		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	197 819	197 819		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	511 186	511 186		
TOTAL GENERAL	**5 147 108**	**4 817 852**	**329 256**	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	24 720			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	FOURN FACTURES NON PARVENUES.	101 826,13	143 807,02	-41 980,89
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**101 826,13**	**143 807,02**	**-41 980,89**
AUTRES DETTES				
41980000	AVOIRS A ETABLIR	197 819,39	23 991,05	173 828,34
TOTAL AUTRES DETTES		**197 819,39**	**23 991,05**	**173 828,34**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	PERS CONGES A PAYER	17 941,01	15 106,09	2 834,92
43820000	ORG.SOC. CONGES A PAYER	4 851,39	3 376,51	1 474,88
44860000	ETAT AUTRES CHARGES A PAYER	32 508,08	24 401,65	8 106,43
44862980	TAXE APPRENTISSAGE	359,11	3 142,70	-2 783,59
44863980	FORMATION PROFESSIONNELLE	320,36	2 744,88	-2 424,52
44865980	TAXES S/SALAIRES	5 540,74	13 161,61	-7 620,87
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**61 520,69**	**61 933,44**	**-412,75**
TOTAL CHARGES A PAYER		**361 166,21**	**229 731,51**	**131 434,70**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	-511 186,02	-589 182,17	77 996,15
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-511 186,02**	**-589 182,17**	**77 996,15**

Compte	Libellé	31/12/2022	31/12/2021	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	CLIENTS FACTURES A ETABLIR	1 179 823,00	904 604,32	275 218,68
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**1 179 823,00**	**904 604,32**	**275 218,68**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**1 179 823,00**	**904 604,32**	**275 218,68**

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	8 270			20
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

1 - Origine	Montant
Report à nouveau antérieur	
Résultat de l'exercice	1 806 120
dont résultat courant après impôts :	
Prélèvements sur les réserves	
TOTAL	**1 806 120**

2 - Affectations	Montant
Réserve légale	
Réserve spéciale de plus-values à long terme	
Autres réserves	
Dividendes	
Autres répartitions :	
Report à nouveau	
TOTAL	

Date d'arrêté	31/12/2022	31/12/2021			
Durée de l'exercice (mois)	12	12	0	0	0
CAPITAL EN FIN D'EXERCICE					
Capital social	165 400	165 400			
Nombre d'actions					
- ordinaires					
- à dividende prioritaire					
Nombre maximum d'actions à créer					
- par conversion d'obligations					
- par droit de souscription					
OPERATIONS ET RESULTATS					
Chiffre d'affaires hors taxes	9 840 450	6 693 693			
Résultat avant impôt, participation, dot. amortissements et provisions	2 353 847	965 207			
Impôts sur les bénéfices	596 373	200 394			
Participation des salariés					
Dot. Amortissements et provisions	-48 646	209 154			
Résultat net	1 806 120	555 659			
Résultat distribué					
RESULTAT PAR ACTION					
Résultat après impôt, participation, avant dot.amortissements, provisions	0	0	0	0	0
Résultat après impôt, participation dot. amortissements et provisions	0	0	0	0	0
Dividende attribué	0	0	0	0	0
PERSONNEL					
Effectif moyen des salariés	24				
Masse salariale	739 363	493 331			
Sommes versées en avantages sociaux (sécurité sociale, œuvres sociales...)	266 493	167 601			