Docusign Envelope ID: 1A5F19FD-1F4A-4414-900D-16C8D228D6C9

Préambule

L'exercice fiscal clos le **31/08/2024** a une durée de **12 mois**. L'exercice précédent avait une durée de **12 mois** recouvrant la période du **01/09/2022** au **31/08/2023**. Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **387 089,98 €**. Le résultat net comptable est une perte de **126 825,54 €**. Les notes et tableaux communiqués ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

DocuSigned by:
56F10E3C953E4D8. .

Docusign Envelope ID: 1A5F19FD-1F4A-4414-900D-16C8D228D6C9

Principes et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

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

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

Immobilisations financières et valeurs mobilières 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 provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque sont enregistrées à leur valeur nominale.

Cas des disponibilités en devise :

Les liquidités disponibles en devises sont converties en euros sur la base du dernier cours de change précédent la clôture de l'exercice. Les écarts de conversion sont directement comptabilisés dans le résultat de l'exercice en perte ou en gain de change.

Avances remboursables

Les avances reçues d'organismes publics ou privés pour le financement des activités de la Société dont le remboursement est conditionnel sont présentées au passif sous la rubrique « Autres fonds propres ». Les intérêts correspondants sont présentés au passif du bilan en Emprunts et dettes financières diverses.

Docusign Envelope ID: 1A5F19FD-1F4A-4414-900D-16C8D228D6C9

Emprunts

Les frais d'émission d'emprunts sont le cas échéant comptabilisés en charges de l'exercice au cours duquel les emprunts ont été octroyés.

En outre, la société a souscrit à des Emprunts obligataires d'un montant total de 85 000€ au taux de 10% pour 10 mois.

Docusign Envelope ID: 1A5F19FD-1F4A-4414-900D-16C8D228D6C9

Informations complémentaires

Informations relatives aux postes du bilan

Mouvements des postes d'immobilisations

	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de...	67 529,00			67 529,00
Autres immobilisations inco...	8 900,00			8 900,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, ma...				
Autres immobilisations corp...	3 972,00			3 972,00
Immobilisations corporelles...				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Prêts	1 880,00			1 880,00
Autres immobilisations finan...				

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice N-1
(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de la plaquette

Amortissements et dépréciations

	Valeur brute au début d'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Valeur brute à la clôture d'exercice (D)
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de...	67 529,00			67 529,00
Fonds commercial				
Autres	8 900,00			8 900,00
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, ma...				
Autres	2 589,00	872,00		3 461,00

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent
(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice
(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Docusign Envelope ID: 1A5F19FD-1F4A-4414-900D-16C8D228D6C9

État des échéances à la clôture de l'exercice

	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des pa...				
Prêts				
Autres immo. financières	1 880,00	1 880,00		
Clients douteux	270,00	270,00		
Autres créances clients	22 850,00	22 850,00		
Personnel et comptes rattachés	32,00	32,00		
Sécurité sociale et autres org....	329,00	329,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices	1 325,00	1 325,00		
TVA	25 354,00	25 354,00		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés	113 999,00	113 999,00		
Débiteurs divers	219 157,00	219 157,00		
Charges constatées d'avan...	962,00	962,00		
Prêts accordés en cours d'exe...				
Rembours. obtenus en cours d...				
Prêts et avances consentis au...				

Précisions sur les dettes

	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires converti...				
Autres emprunts obligataires	89 020,00	89 020,00		
Emprunts et dettes aux établis...	17 994,00	17 994,00		
Emprunts et dettes financières...				
Fournisseurs et comptes ratta...	102 156,00	102 156,00		
Personnel et comptes rattachés	25 610,00	25 610,00		
Sécurité Sociale et autres org....	39 163,00	39 163,00		
ÉTATS ET AUTRES COLLECTIVITÉS PUBLIQUES				
Impôts sur les bénéfices				
TVA	45 864,00	45 864,00		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et ass...	1 701,00	1 701,00		
Dettes sur immobilisations e...				
Groupe et associés				
Autres dettes	382 240,00	40 610,00	162 439,00	179 191,00
Produits constatés d'avance	176 583,00	176 583,00		
Emprunts souscr ts en cours d...				
Emprunts remboursés en cour...				
Montant des emprunts et dett...	-113 999,00			

Docusign Envelope ID: 1A5F19FD-1F4A-4414-900D-16C8D228D6C9

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Intérêts courus	4 020,00	
Fournisseurs - Factures non pa...	79 749,00	
Personnel - Dettes provisionné...	25 486,00	
Organismes sociaux - Charges...	10 599,00	
État - Charges à payer	1 238,00	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
Organismes sociaux - Produits..	-329,00	

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance ...	962,00	

Précisions sur certains postes de passif

Produits constatés d'avance	Montant	Commentaire
Produits constatés d'avance	-176 583,00	

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	500,00	15,24
Titres émis		
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	500,00	15,24

Docusign Envelope ID: 1A5F19FD-1F4A-4414-900D-16C8D228D6C9

Capitaux propres

	Début d'exercice	Augmentation de capital	Réduction de capital	Affectation du résultat	Fin d'exercice
Capital	7 622,00				7 622,00
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	762,00				762,00
Autres réserves					
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur					
Report à nouveau débiteur	-263 539,00			-158 124,00	-421 663,00
Dividendes					
Résultat de l'exercice	-158 124,00		126 826,00	158 124,00	-126 826,00

Informations relatives au compte de résultat

Produits et charges exceptionnels

	Montant	Commentaire
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
CS GERANT FORCLOS	93 464,00	
CHARGES EX		

Engagements et opérations hors-bilan

Engagements financiers simples

nature des engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres	Provision
ENGAGEMENTS DONNÉS							
ENGAGEMEN EÇUS							
CS KIJEWKI CHRISTOPHE	24 000,00						
GAGEMENTS RÉCIPROQUES							
Engagements en matière...							

Docusign Envelope ID: 1A5F19FD-1F4A-4414-900D-16C8D228D6C9

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL

Bilan actif

DocuSigned by:
56F10E3C953E4D8. .

		31/08/2024			31/08/2023
		Brut	Amort. Prov.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISÉ	**IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**				
	Frais d'établissement	5 302	5 302		
	Frais de recherche et de développement	62 227	62 227		
	Concessions, brevets, licences, marques, ...	8 900	8 900		
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, matériel, ...				
	Autres immobilisations corporelles	3 972	3 461	511	1 382
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
	Participations				
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	1 880		1 880	1 880
	TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (II)	**82 281**	**79 890**	**2 391**	**3 262**
ACTIF CIRCULANT	**STOCKS ET EN-COURS**				
	Matières premières				
	En-cours de production				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	AVANCES ET ACOMPTES VERSÉS SUR COMMANDES				
	CRÉANCES				
	Créances clients et comptes rattachés	23 119	190	22 929	208 091
	Autres créances	360 196		360 196	294 304
	Capital souscrit appelé non versé				
	VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
	Actions propres				
	Autres titres et instruments de trésorerie				
	DISPONIBILITÉS	612		612	698
	CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	962		962	4 541
	TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	**384 889**	**190**	**384 699**	**507 634**
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Écarts de conversion actif (VI)				
	TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI)	**467 170**	**80 080**	**387 090**	**510 896**

Docusign Envelope ID: 1A5F19FD-1F4A-4414-900D-16C8D228D6C9

Bilan passif

		31/08/2024	31/08/2023
		Net	Net
CAPITAUX PROPRES	Capital	7 622	7 622
	Primes d'émission, de fusion, d'apport		
	Écarts de réévaluation		
	Écarts d'équivalence		
	RÉSERVES		
	Réserve légale	762	762
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Réserves indisponibles		
	Autres réserves		
	Report à nouveau	-421 663	-263 538
	Résultat de l'exercice	-126 826	-158 124
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
AUTRES F.P.	Avances conditionnées		
PROV.	Provisions pour risques	46 861	46 861
	Provisions pour charges		
DETTES	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires	89 020	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	17 994	16 317
	Emprunts et dettes financières diverses		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	5 317	856
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	102 156	34 901
	Dettes fiscales et sociales	112 339	198 388
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	376 923	467 059
	Produits constatés d'avance	176 583	159 792
	Écarts de conversion passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I+I BIS+II+III+IV)		**387 090**	**510 896**

Docusign Envelope ID: 1A5F19FD-1F4A-4414-900D-16C8D228D6C9

FONTAINEBLEAU LANGUES & COMMUNICATION

S.A.S.U. au capital de 7 622,45 Euros
Siège social : 3 rue Paul Tavernier

77300 FONTAINEBLEAU
R.C.S : 337 692 198

Rapport de gestion sur les opérations de l'exercice clos le 31/08/2024

La société TAIKUN, associé unique et Présidente de la société FONTAINEBLEAU LANGUES & COMMUNICATION, soussigne, en vue de l'approbation des comptes de l'exercice clos le 31/08/2024, avoir établi le présent rapport de gestion sur la situation et l'activité de la Société durant l'exercice écoulé.

Les règles de présentation et les méthodes d'évaluation retenues pour l'établissement des comptes annuels sont conformes à la réglementation en vigueur et identiques à celles retenues pour l'exercice précédent.

L'annexe aux comptes annuels comporte toutes explications complémentaires.

ACTIVITE DE LA SOCIETE

Au cours de cet exercice social, nous avons réalisé un chiffre d'affaires net de **587 553,44** Euros contre **555 196,89** Euros au titre de l'exercice précédent.

Ce chiffre d'affaires est principalement constitué de

Nos charges d'exploitation se sont élevées globalement à **803 833,52** Euros pour l'exercice, contre **709 399,70** Euros pour l'exercice précédent.

Compte tenu de la structure de nos activités, les postes de charges les plus importants sont les suivants :

- Les autres achats et charges externes ressortent à **420 255,26** Euros au 31/08/2024 contre **201 425,36** Euros pour l'exercice précédent.
- Les impôts et taxes ressortent à **788,92** Euros au 31/08/2024 contre **3 821,98** Euros pour l'exercice précédent.
- Les salaires et traitements ressortent à **276 151,81** Euros au 31/08/2024 contre **354 180,84** Euros pour l'exercice précédent, et les charges sociales correspondantes à **105 740,76** Euros au 31/08/2024 et **149 156,93** Euros pour l'exercice précédent.
- Les dotations aux amortissements et provisions, quant à elles, ressortent à **871,91** Euros au 31/08/2024 contre **791,10** Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat financier de l'exercice s'élève à **-4 019,61** Euros, contre **55 550,78** Euros pour l'exercice précédent.
Enfin, le résultat exceptionnel s'établit à **93 464,00** Euros au 31/08/2024, contre **-65 236,27** Euros au titre de l'exercice précédent.

En conséquence, et après déduction de toutes charges, impôts, et amortissements, notre résultat net se solde par une perte de **-126 825,54** Euros contre une perte de **-158 124,02** Euros au titre du précédent exercice.

Nous ne voyons pas d'autres éléments importants à vous communiquer au titre de l'exercice écoulé.

Docusign Envelope ID: 1A5F19FD-1F4A-4414-900D-16C8D228D6C9

EVENEMENTS IMPORTANTS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Nous avons maintenu notre niveau d'activité, et même en légère hausse malgré un marché des formations en langues extrêmement concurrentiel.
Notre société respecte l'échéancier de la Procédure de sortie de crise.

EVOLUTION PREVISIBLE ET PERSPECTIVES D'AVENIR

Nous allons axer une partie de nos développements commerciaux sue le déploiement d'une offre hybride, en **E-learning et EdTech et en humain** : La digitalisation des formations (applications mobiles, plateformes en ligne, IA, réalité virtuelle) ouvre des opportunités pour élargir la clientèle et réduire les coûts opérationnels.

ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DEVELOPPEMENT

Notre société ne procède pas à des travaux de recherche et de développement.

ACTIVITES DES FILIALES

Notre société ne détient pas des filiales.

PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS ET AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous présentons les comptes annuels de l'exercice clos le 31/08/2024 ainsi que l'évolution de leurs principaux postes par rapport à l'exercice précédent.

Bilan :
A l'actif:

- Les valeurs immobilisées brutes sont de **82 280,78** Euros, les amortissements et provisions correspondants de **79 890,24** Euros, soit un montant net de **2 390,54** Euros contre un montant net pour l'exercice précédent de **3 262,45** Euros.
- Les stocks et en-cours de production nets ressortent à **0** Euros, contre **0** Euros pour l'exercice précédent.
- Les créances et disponibilités nettes sont de **383 737,15** Euros, contre **503 092,82** Euros pour l'exercice précédent.

Au passif:

- Les capitaux propres s'élèvent à **-540 103,36** Euros, contre **-413 277,82** Euros pour l'exercice antérieur.
- Les emprunts et dettes ressortent à **880 332,34** Euros contre **877 312,98** Euros l'année précédente.

Compte de résultat :
Les produits d'exploitation ressortent à **587 563,59** Euros au 31/08/2024, contre **560 961,17** Euros pour l'exercice précédent.

Le résultat d'exploitation s'établit à **-216 269,93** Euros, contre **-148 438,53** Euros au titre de l'exercice précédent.

Par ailleurs, une comparaison plus détaillée des charges figure au paragraphe "Activité de la Société".

Résultats - Affectation :

L'exercice clos le **31/08/2024** fait ressortir **une perte** de **-126 825,54** Euros. A ce résultat s'ajoute le report à nouveau antérieur à hauteur de **-421 662,52** Euros. Nous vous proposons d'affecter ce résultat de la façon suivante :

- Au report à nouveau pour un montant de **-126 825,54** Euros. Il passera ainsi de **-421 662,52** Euros, à la somme de **-548 488,06** Euros après affectation.

Nous vous précisons que, du fait de la perte apparue au titre de l'exercice clos au 31/08/2021, le montant des capitaux propres est devenu inférieur à la moitié du capital social. Conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 du Code de commerce, l'associée unique a statué la poursuite de l'activité de la société malgré l'actif

Docusign Envelope ID: 1A5F19FD-1F4A-4414-900D-16C8D228D6C9

net devenu inférieur à la moitié du capital social, lors des décisions de l'associée unique en date du 28/02/2022 (dépôt n° 2022/3331 du 31/03/2022 auprès du greffe du tribunal de commerce de Melun).

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, nous vous rappelons qu'il n'a pas été procédé à une distribution de dividendes, au titre des trois précédents exercices.

DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT

Conformément aux dispositions des articles 223 quater et 223 quinquiès du Code général des impôts, nous vous signalons que les comptes de l'exercice écoulé prennent en charge une somme de 15 047 Euros, correspondant à des dépenses non déductibles fiscalement.

RENOUVELLEMENT DU MANDAT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES

L'associé unique rappelle que le mandat de la société **EMMESSE CONSEIL ET AUDIT**, Commissaire aux Comptes titulaire, sise **217-219 rue du Faubourg Saint-Honoré, 75008 Paris**, immatriculée au RCS de Paris sous le numéro **431 465 384**, représentée par **Monsieur Philippe COHEN**, arrive à expiration à l'occasion de la présente Assemblée Générale.

La décision concernant le renouvellement ou la non-reconduction de ce mandat sera prise lors de l'Assemblée Générale, en tenant compte des impératifs réglementaires et des besoins de la société.

MODIFICATION DE LA REMUNERATION DU PRESIDENT

Enfin, nous vous demanderons de vous prononcer sur la modification de la rémunération du Président.

INFORMATIONS SUR LES DELAIS DE PAIEMENT

Vous trouverez un tableau récapitulatif indiquant la décomposition des factures reçues et émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu (tableau prévu au I de l'article D.441-4 du Code de Commerce).

	Article D. 441 I. - 1° du Code de commerce : Factures reçues non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						Article D. 441 I. - 2° du Code de commerce : Factures émises non réglées à la date de clôture de l'exercice dont le terme est échu						
	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus	Total (1 jour et plus)	0 jour (indicatif)	1 à 30 jours	31 à 60 jours	61 à 90 jours	91 jours et plus		
A Tra													
		2 975.11 €	-112.15 €	-112.15 €	13 840.78 €	16 591.59 €		8 568.33 €	1 159.56 €	2 345.00 €	-1 873.46 €	10 199.43 €	
	0.00%	0.59%	-0.02%	-0.02%	2.74%								504 306.00
							0.00%	1.22%	0.16%	0.33%	-0.27%		705 064.13

- Délais contractuels : (précisez)
- Délais légaux (préciser)

Nous espérons que les résolutions qui vous sont proposées recevront votre agrément et que vous voudrez bien donner quitus de sa gestion à votre gérant, pour l'exercice écoulé.

Docusign Envelope ID: 1A5F19FD-1F4A-4414-900D-16C8D228D6C9

Fait à FONTAINEBLEAU

Le 14/01/2025

Le Président

DocuSigned by:

56F10E3C953E4D8. .