RCS : BAYONNE
Code greffe : 6401

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2021 B 01056
Numéro SIREN : 428 289 763
Nom ou dénomination : ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Ce dépôt a été enregistré le 20/07/2022 sous le numéro de dépôt 6221

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

109 Espace Aukera - chemin de Chibau
64500 Saint-Jean-de-Luz

COMPTES ANNUELS
Arrêtés au 31/08/2021

ACOFI

EURO DEFI

ASSISTANCE COMPTABLE ET FIDUCIAIRE

33, avenue Pierre Brossolette – 94048 CRETEIL Cedex - Tél. 01 41 78 50 00
http://www.acofi.fr - E-mail : acofi@acofi.fr

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	130 570	83 875	46 694	46 263	431
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	69 208	47 607	21 601	18 678	2 923
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	2 226		2 226		2 226
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	6 030 609		6 030 609	1 473 391	4 557 218
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	11 684		11 684	12 063	- 379
TOTAL (I)	**6 244 297**	**131 482**	**6 112 815**	**1 550 395**	**4 562 420**
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	902 407	12 370	890 037	404 675	485 362
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	81 840		81 840	265	81 575
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				36 329	- 36 329
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 052		22 052	23 495	- 1 443
. Autres	647 477		647 477	556 699	90 778
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	130 688		130 688	24 832	105 856
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	41 184		41 184	35 606	5 578
TOTAL (II)	**1 825 648**	**12 370**	**1 813 278**	**1 081 901**	**731 377**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**8 069 945**	**143 852**	**7 926 092**	**2 632 296**	**5 293 796**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 019 065)	1 019 065	1 019 065	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	104 311	104 311	
Ecarts de réévaluation	4 557 218		4 557 218
Réserve légale	101 907	95 998	5 909
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	16 569	16 569	
Report à nouveau	458 148	205 429	252 719
Résultat de l'exercice	239 672	318 627	- 78 955
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**6 496 889**	**1 759 999**	**4 736 890**
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	270 000	40 000	230 000
. Découverts, concours bancaires	10 214	1 426	8 788
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	64 161	233 154	- 168 993
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 795	131 070	66 725
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	87 417	76 215	11 202
. Organismes sociaux	151 683	113 806	37 877
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 215		20 215
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	151 500	95 604	55 896
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	59 184	35 028	24 156
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	349 386	54 898	294 488
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	67 647	91 097	- 23 450
TOTAL (IV)	**1 429 203**	**872 297**	**556 906**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**7 926 092**	**2 632 296**	**5 293 796**

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 051 618		2 051 618	1 461 780	589 838	40,35
Chiffres d'affaires Nets	**2 051 618**		**2 051 618**	**1 461 780**	**589 838**	**40,35**
Production stockée				-109 643	109 643	-100
Production immobilisée				65 000	- 65 000	-100
Subventions d'exploitation			-140 340	113 333	- 253 673	-223,83
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			28 675	48 626	- 19 951	-41,03
Autres produits			51	3 716	- 3 665	-98,63
Total des produits d'exploitation (I)			**1 940 004**	**1 582 812**	**357 192**	**22,57**
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 approv.)						
Autres achats et charges externes			735 250	384 834	350 416	91,06
Impôts, taxes et versements assimilés			12 127	18 607	- 6 480	-34,83
Salaires et traitements			808 125	742 918	65 207	8,78
Charges sociales			338 840	266 654	72 186	27,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 225	7 729	2 496	32,29
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				12 370	- 12 370	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			370	25 628	- 25 258	-98,56
Total des charges d'exploitation (II)			**1 904 936**	**1 458 740**	**446 196**	**30,59**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**35 068**	**124 072**	**- 89 004**	**-71,74**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			202 875	172 141	30 734	17,85
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
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 (V)			**202 875**	**172 141**	**30 734**	**17,85**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			3 160	7 031	- 3 871	-55,06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**3 160**	**7 031**	**- 3 871**	**-55,06**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**199 716**	**165 109**	**34 607**	**20,96**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			**234 783**	**289 181**	**- 54 398**	**-18,81**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		65 000	- 65 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		**65 000**	**- 65 000**	**-100**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		65 000	- 65 000	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		**65 000**	**- 65 000**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-4 889	-29 446	24 557	83,40
Total des Produits (I+III+V+VII)	**2 142 879**	**1 819 953**	**322 926**	**17,74**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**1 903 207**	**1 501 326**	**401 881**	**26,77**
RESULTAT NET	**239 672**	**318 627**	**- 78 955**	**-24,78**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 926 092,47 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 239 672,14 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

Nous avons souhaité privilégier une information ciblée, plus facile à mettre en œuvre.
Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci.
L'épidémie Covid-19 n'a pas eu à ce jour d'impact significatif sur notre activité.
Nous avons reporté une partie de nos échéances fiscales et sociales les soldes dus figurent dans les comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

-Provision pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité à la clôture.

L'ensemble des immobilisations (incorporelles, corporelles et financières) ont été réévaluées au titre de l'exercice clôturant au 31 Août 2021 conformément à l'article L 123-18 du code de commerce.
Les immobilisations acquises postérieurement à la clôture du 31 Août 2021 seront valorisées à leur coût historique.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les comptes sont établis conformément au P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 modifié par arrêté du 26 décembre 2016 (ANC 2016-07) et par arrêté du 20 avril 2018 (ANC 2018-01) concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL est détenu par des personnes physique soit Monsieur MAIGRE Arnaud à hauteur de 83.31 % et MONSIEUR BURIMI Genc à hauteur de 13.68 %.

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL détient 5 filiales soit :

- SARL AD DEVELOPPEMENT à hauteur de 100 %

- SARL AD PARIS à hauteur de 70%

- SARL CRECHES EXPANSION à hauteur de 61.32 %

- l'OPCI Génération à hauteur de 0.0052%

- AMA Digital à hauteur de 65%

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL fait partie du périmètre d'intégration fiscale dont elle est la société mère.

Ce périmètre d'intégration fiscale regroupe la société ENTREPRENEURIAT CONSEIL et la société AD DEVELOPPEMENT. Cette dernière respectant les conditions nécessaires d'éligibilité au régime de l'intégration fiscale énoncées par l'article 223A du Code général des impôts. Depuis cet exercice, l'entreprise Les Babadines de Trouy détenu à 100% par AD Développement est intégrée fiscalement.

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL a facturé 655 836 € de prestation de service envers AD DEVELOPPEMENT au cours de l'exercice

A la clôture de l'exercice ENTREPRENEURIAT CONSEIL détient une créance envers AD DEVELOPPEMENT d'un montant de 10 016 €

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL a facturé 6 345.55 € de prestation de service envers AD PARIS au cours de l'exercice

A la clôture de l'exercice ENTREPRENEURIAT CONSEIL détient une créance en vers AD PARIS d'un montant de 565.2 €

La société ENTREPENEURIAT CONSEIL a facturé 244 533 € de prestation de service vers CRECHES EXPANSION au cours de l'exercice

La société AMA DIGITAL a facturé 272 808.92 euros de prestations de services à ENTREPRENEURIAT CONSEIL.

A la clôture de l'exercice ENTREPRENEURIAT CONSEIL a une dette envers CRECHES EXPANSION de 90 600 €

Les comptes courants sont rémunérés à hauteur de 1.21% :

- AD DEVELOPPEMENT, compte courant débiteur 469 092.13 €.
- CRECHES EXPANSION , compte courant créditeur 57 094.67 €
- Monsieur MAIGRE Arnaud , compte courant créditeur 0 €.
- Monsieur BURIMI Genc, compte courant créditeur 5 735.46 €
- Monsieur BLANCHOT tristan, compte courant 1 331.22 €
- AMA DIGITAL, compte courant débiteur 10 020.52 €

Indemnités de fin de carrières :

Le montant des indemnités de fin de carrières valorisé au 31/08/2020 est non significatif.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 6 244 297

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	127 582	3 618		130 570
Immobilisations corporelles	58 618	11 683		71 434
Immobilisations financières	1 485 454			6 042 293
TOTAL	***1 671 653***	***15 301***		***6 244 297***

Amortissements et provisions d'actif = 131 482

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	81 318	2 557		83 875
Immobilisations corporelles	39 939	7 668		47 607
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***121 258***	***10 225***		***131 482***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	45 882	0	45 882	Non amortiss.
Site internet	31 570	31 570	0	1 ans
Logiciel gestion previsionelle	30 549	30 549	0	2 ans
Logiciel opticrea createur	5 438	5 224	215	de 2 à 3 ans
Logiciels divers	17 131	16 533	598	de 1 à 2 ans
Instal.gales, agenct, amenagt.di	29 968	19 194	10 774	Non amortiss.
Materiel de transport	5 391	4 990	401	5 ans
Materiel de bureau	30 526	22 709	7 817	de 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	3 324	715	2 609	10 ans
Avances et acomptes	2 226	0	2 226	Non amortiss.
TOTAL	***202 004***	***131 482***	***70 522***	

Etat des créances = 1 706 644

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	11 684		11 684
Actif circulant & charges d'avance	1 694 960	1 694 960	
TOTAL	***1 706 644***	***1 694 960***	***11 684***

Provisions pour dépréciation = 12 370

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	12 370				12 370
Comptes financiers					
TOTAL	***12 370***				***12 370***

Produits à recevoir par postes du bilan = 589 002

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	413 495
Autres créances	175 507
Disponibilités	
TOTAL	***589 002***

Charges constatées d'avance = 41 184

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 019 065

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	59 945	17.00	1 019 065
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***59 945***	***17.00***	***1 019 065***

Etat des dettes = 1 429 203

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	280 214	80 214	200 000	
Dettes financières diverses	64 161	64 161		
Fournisseurs	197 795	197 795		
Dettes fiscales & sociales	469 999	469 999		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	349 386	349 386		
Produits constatés d'avance	67 647	67 647		
TOTAL	***1 429 203***	***1 229 203***	***200 000***	

Charges à payer par postes du bilan = 299 734

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	40 775
Dettes fiscales & sociales	166 797
Autres dettes	92 162
TOTAL	***299 734***

Produits constatés d'avance = 67 647

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 051 618

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 051 618	100,00 %
TOTAL	***2 051 618***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

IMPOTS SUR LES BENEFICES - INTEGRATION FISCALE

A partir de l'exercice ouvert au 1er septembre 2014, la société SARL ENTREPRENEURIAT CONSEIL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL ENTREPRENEURIAT CONSEIL. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 589 002

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - fae(41810000000)	413 495
TOTAL	***413 495***

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoir a recevoir(40980000000)	81 840
Autres produits a recevoir(46870000000)	93 667
TOTAL	***175 507***

Charges constatées d'avance = 41 184

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	41 184
TOTAL	***41 184***

Charges à payer = 299 734

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fnp(40810000000)	40 775
TOTAL	***40 775***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr conges a payer(42820000000)	64 055
Pers - remunerations a verser(42860000000)	23 134
Charges sociales s/conges a paye(43820000000)	24 840
Etat - autres charges a payer(44860000000)	54 768
TOTAL	***166 797***

Autres dettes	Montant
Clients aae(41980000000)	92 162
TOTAL	***92 162***

Produits constatés d'avance = 67 647

Produits constatés d'avance	Montant
Charges constatées d'avance clients(48710000000)	67 647
TOTAL	***67 647***

Annexes aux comptes annuels (suite)

Réévaluation des Immobilisations

Variation au cours de l'Exercice et ventilation de l'écart

Les actifs corporels et financiers ont fait l'objet d'une réévaluation libre au 31/08/2021.

Le montant de la réévaluation est de 4 557 218 euros. Seuls les titres de participations ont eu une valeur réelle supérieure à la valeur nette comptable.

Ce montant a été affecté en titres de participations à l'actif et en écart de réévaluation au passif.

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart

Le capital n'a pas été constitué par une incorporation de l'écart de réévaluation.

Rétablissement en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées

Les titres de participations ont un coût historique net de 1 473 391 euros. L'écart de réévaluation constaté est de 4 557 218 euros. Ces actifs réévalués n'ont pas fait l'objet d'amortissements et ou de dépréciations sur l'exercice.

Parts des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables

Néant

Autres commentaires

Suite aux dispositifs Covid-19, l'écart de réévaluation des immobilisations financières n'est plus imposé lors de sa constatation. Sur cet exercice, il n'y a pas d'impact fiscal.
L'écart de réévaluation sera imposé lors de la cession des titres, la plus ou moins-value sur cession des titres, ne tenant pas compte de l'écart de réévaluation.

Formulaire obligatoire joindre 53 A du Code général des impôts

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2021

Désignation de l'entreprise : ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Néant ☐ *

CADRE A IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1	Augmentations: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou antérieurement mise en équivalence 2		Augmentations: Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3	
INCORP	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		DS		D9
INCORP	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	127 582	KB		KF	2 988
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI
CORPORELLES	Constructions: Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ		KE		KL
CORPORELLES	Constructions: Sur sol d'autrui — Dont Composants M9	KM		KN		KO
CORPORELLES	Constructions: Installations générales, agencements* et aménagements des constructions — Dont Composants M2	KP		KQ		KR
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants MJ	KS		KT		KU
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	27 692	KW		KX	2 276
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport *	KY	5 391	KZ		LA
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	25 535	LC		LD	8 315
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL		LM	2 226
CORPORELLES	TOTAL III	LN	58 618	LO		LP	12 817
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	8G		8M		8T
FINANCIÈRES	Autres participations	8U	1 473 391	8V	4 557 218	8W
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	IP		IR		IS
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	IT	12 063	IU		IV	7 396
FINANCIÈRES	TOTAL IV	LQ	1 485 454	LR	4 557 218	LS	7 396
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	0G	1 671 653	0H	4 557 218	0J	23 200

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virements de poste à poste 1		Diminutions: Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou antérieurement mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CO		DO		D7
INCORP	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV		LW	130 570	IX	130 570
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ
CORPORELLES	Constructions: Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC
CORPORELLES	Constructions: Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF
CORPORELLES	Constructions: Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MJ
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK		ML
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	29 968	MO	29 968
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de transport	IV		MP		MQ	5 391	MR	5 391
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	33 850	MU	33 850
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles: Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC		ND		NE	2 226	NF	
CORPORELLES	TOTAL III	IY		NG		NH	71 434	NI	69 208
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		0U		M7		0W	
FINANCIÈRES	Autres participations	I0		0X		0Y	6 030 609	0Z	1 159 400
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	7 774	2F	11 684	2G	6 863
FINANCIÈRES	TOTAL IV	I3		NJ	7 774	NK	6 042 293	2H	1 166 262
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	I4		0K	7 774	0L	6 244 297	0M	1 366 040

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
AD DEVELOPPEMENT	26 550	19 724	100	26 550	26 550			584 809	-652	200 000
CRECHES EXPANSION	197 054	3 822 953	61	120 203	120 203			650 305	137 017	
AD PARIS	3 000	18 672	70	2 100	2 100			568 272	-18 122	
AMA DIGITAL	213 728		65	315 032	315 032			280 635	-426 911	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

ENTREPRENEURIAT CONSEIL
Société par actions simplifiée
au capital de 1 019 065 euros
Siège social : Espace Aukera - 109 chemin de Chibau
64500 ST JEAN DE LUZ
428 289 763 RCS BAYONNE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE DU 25 FEVRIER 2022

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2021

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2021 s'élevant à 239 672,14 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	318 672,14 euros
En totalité au compte "report à nouveau" qui Compte tenu du report antérieur	458 147,84 euros
s'élève ainsi à	697 819,98 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois précédents exercices, ont été les suivants :

Exercice clos le 31 août 2018 : Néant

Exercice clos le 31 août 2019 : 80 000,00 euros, soit 1,33 euro par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2020 : 60 000 euros, soit environ 1 euro par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % :60 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 25 février 2022

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Paul-Arnaud MAIGRE

Christine BUSSON
Commissaire aux Comptes

14 allée de la Chocolaterie - 94200 IVRY-SUR-SEINE
Tél. : 01 41 78 50 00
SIRET : 511 952 483 00010
E-mail : c.busson.2311@gmail.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2021

ENTREPRENEURIAT CONSEIL
109 chemin de Chibau
64500 Saint-Jean-de-Luz

À l'assemblée générale de la société ENTREPRENEURIAT CONSEIL,

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société ENTREPRENEURIAT CONSEIL relatifs à l'exercice clos le 31 août 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie 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

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er septembre 2020 à la date d'émission de mon rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Réévaluation des Immobilisations » de l'annexe des comptes annuels concernant la réévaluation libre des immobilisations corporelles et financières.

Justification des appréciations

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

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

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

Comme mentionné ci-avant, la note « Réévaluation des Immobilisations » de l'annexe expose la méthode comptable résultant de l'application de la réglementation comptable relative à la réévaluation libre des immobilisations corporelles et financières.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables appliqués par votre société, j'ai vérifié la correcte application de la réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

Vérifications spécifiques

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

Je n'ai 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 aux associés.

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 par le Président.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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 Paris, le 18 février 2022

Le Commissaire aux Comptes

C. BUSSON

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	130 570	83 875	46 694	46 263	431
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	69 208	47 607	21 601	18 678	2 923
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes	2 226		2 226		2 226
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	6 030 609		6 030 609	1 473 391	4 557 218
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	11 684		11 684	12 063	- 379
TOTAL (I)	**6 244 297**	**131 482**	**6 112 815**	**1 550 395**	**4 562 420**
Actif circulant					
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					
Clients et comptes rattachés	902 407	12 370	890 037	404 675	485 362
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	81 840		81 840	265	81 575
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				36 329	- 36 329
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 052		22 052	23 495	- 1 443
. Autres	647 477		647 477	556 699	90 778
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	130 688		130 688	24 832	105 856
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	41 184		41 184	35 606	5 578
TOTAL (II)	**1 825 648**	**12 370**	**1 813 278**	**1 081 901**	**731 377**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**8 069 945**	**143 852**	**7 926 092**	**2 632 296**	**5 293 796**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 1 019 065)	1 019 065	1 019 065	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	104 311	104 311	
Ecarts de réévaluation	4 557 218		4 557 218
Réserve légale	101 907	95 998	5 909
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	16 569	16 569	
Report à nouveau	458 148	205 429	252 719
Résultat de l'exercice	239 672	318 627	- 78 955
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**6 496 889**	**1 759 999**	**4 736 890**
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	270 000	40 000	230 000
. Découverts, concours bancaires	10 214	1 426	8 788
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	64 161	233 154	- 168 993
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	197 795	131 070	66 725
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	87 417	76 215	11 202
. Organismes sociaux	151 683	113 806	37 877
. Etat, impôts sur les bénéfices	20 215		20 215
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	151 500	95 604	55 896
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	59 184	35 028	24 156
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	349 386	54 898	294 488
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	67 647	91 097	- 23 450
TOTAL (IV)	**1 429 203**	**872 297**	**556 906**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**7 926 092**	**2 632 296**	**5 293 796**

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 051 618		2 051 618	1 461 780	589 838	40,35
Chiffres d'affaires Nets	**2 051 618**		**2 051 618**	**1 461 780**	**589 838**	**40,35**
Production stockée				-109 643	109 643	-100
Production immobilisée				65 000	- 65 000	-100
Subventions d'exploitation			-140 340	113 333	- 253 673	-223,83
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			28 675	48 626	- 19 951	-41,03
Autres produits			51	3 716	- 3 665	-98,63
Total des produits d'exploitation (I)			**1 940 004**	**1 582 812**	**357 192**	**22,57**
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 approv.)						
Autres achats et charges externes			735 250	384 834	350 416	91,06
Impôts, taxes et versements assimilés			12 127	18 607	- 6 480	-34,83
Salaires et traitements			808 125	742 918	65 207	8,78
Charges sociales			338 840	266 654	72 186	27,07
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 225	7 729	2 496	32,29
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant				12 370	- 12 370	-100
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			370	25 628	- 25 258	-98,56
Total des charges d'exploitation (II)			**1 904 936**	**1 458 740**	**446 196**	**30,59**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**35 068**	**124 072**	**- 89 004**	**-71,74**
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			202 875	172 141	30 734	17,85
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
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 (V)			**202 875**	**172 141**	**30 734**	**17,85**
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			3 160	7 031	- 3 871	-55,06
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**3 160**	**7 031**	**- 3 871**	**-55,06**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**199 716**	**165 109**	**34 607**	**20,96**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**234 783**	**289 181**	**- 54 398**	**-18,81**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2021 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2020 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital		65 000	- 65 000	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)		**65 000**	**- 65 000**	**-100**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		65 000	- 65 000	-100
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		**65 000**	**- 65 000**	**-100**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)				
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-4 889	-29 446	24 557	83,40
Total des Produits (I+III+V+VII)	**2 142 879**	**1 819 953**	**322 926**	**17,74**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**1 903 207**	**1 501 326**	**401 881**	**26,77**
RESULTAT NET	**239 672**	**318 627**	**- 78 955**	**-24,78**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2021 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 7 926 092,47 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 239 672,14 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Pour établir les informations à fournir dans l'annexe relatives aux conséquences de la crise sanitaire liée au COVID-19, l'Autorité des Normes Comptables recommande deux approches alternatives : l'approche ciblée ou l'approche d'ensemble. La première présente les principaux impacts jugés pertinents, la seconde s'attache à présenter l'ensemble des impacts, leurs interactions et leur incidence sur les agrégats usuels.

Nous avons souhaité privilégier une information ciblée, plus facile à mettre en œuvre.
Par conséquent l'information fournie porte sur certains effets de la crise sanitaire jugés pertinents, et non sur l'ensemble de ceux-ci.
L'épidémie Covid-19 n'a pas eu à ce jour d'impact significatif sur notre activité.
Nous avons reporté une partie de nos échéances fiscales et sociales les soldes dus figurent dans les comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

-Provision pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité à la clôture.

L'ensemble des immobilisations (incorporelles, corporelles et financières) ont été réévaluées au titre de l'exercice clôturant au 31 Août 2021 conformément à l'article L 123-18 du code de commerce.
Les immobilisations acquises postérieurement à la clôture du 31 Août 2021 seront valorisées à leur coût historique.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :
- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les comptes sont établis conformément au P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014 modifié par arrêté du 26 décembre 2016 (ANC 2016-07) et par arrêté du 20 avril 2018 (ANC 2018-01) concernant les changements de méthodes, changements d'estimation et corrections d'erreurs, dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 du code de commerce.

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS DE L'EXERCICE

AUTRES ELEMENTS SIGNIFICATIFS

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL est détenu par des personnes physique soit Monsieur MAIGRE Arnaud à hauteur de 83.31 % et MONSIEUR BURIMI Genc à hauteur de 13.68 %.

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL détient 5 filiales soit :

- SARL AD DEVELOPPEMENT à hauteur de 100 %

- SARL AD PARIS à hauteur de 70%

- SARL CRECHES EXPANSION à hauteur de 61.32 %

- l'OPCI Génération à hauteur de 0.0052%

- AMA Digital à hauteur de 65%

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL fait partie du périmètre d'intégration fiscale dont elle est la société mère.

Ce périmètre d'intégration fiscale regroupe la société ENTREPRENEURIAT CONSEIL et la société AD DEVELOPPEMENT. Cette dernière respectant les conditions nécessaires d'éligibilité au régime de l'intégration fiscale énoncées par l'article 223A du Code général des impôts. Depuis cet exercice, l'entreprise Les Babadines de Trouy détenu à 100% par AD Développement est intégrée fiscalement.

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL a facturé 655 836 € de prestation de service envers AD DEVELOPPEMENT au cours de l'exercice

A la clôture de l'exercice ENTREPRENEURIAT CONSEIL détient une créance envers AD DEVELOPPEMENT d'un montant de 10 016 €

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL a facturé 6 345.55 € de prestation de service envers AD PARIS au cours de l'exercice

A la clôture de l'exercice ENTREPRENEURIAT CONSEIL détient une créance en vers AD PARIS d'un montant de 565.2 €

La société ENTREPENEURIAT CONSEIL a facturé 244 533 € de prestation de service vers CRECHES EXPANSION au cours de l'exercice

La société AMA DIGITAL a facturé 272 808.92 euros de prestations de services à ENTREPRENEURIAT CONSEIL.

A la clôture de l'exercice ENTREPRENEURIAT CONSEIL a une dette envers CRECHES EXPANSION de 90 600 €

Les comptes courants sont rémunérés à hauteur de 1.21% :

- AD DEVELOPPEMENT, compte courant débiteur 469 092.13 €.
- CRECHES EXPANSION , compte courant créditeur 57 094.67 €
- Monsieur MAIGRE Arnaud , compte courant créditeur 0 €.
- Monsieur BURIMI Genc, compte courant créditeur 5 735.46 €
- Monsieur BLANCHOT tristan, compte courant 1 331.22 €
- AMA DIGITAL, compte courant débiteur 10 020.52 €

Indemnités de fin de carrières :

Le montant des indemnités de fin de carrières valorisé au 31/08/2020 est non significatif.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 6 244 297

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	127 582	3 618		130 570
Immobilisations corporelles	58 618	11 683		71 434
Immobilisations financières	1 485 454			6 042 293
TOTAL	***1 671 653***	***15 301***		***6 244 297***

Amortissements et provisions d'actif = 131 482

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	81 318	2 557		83 875
Immobilisations corporelles	39 939	7 668		47 607
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	***121 258***	***10 225***		***131 482***

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	45 882	0	45 882	Non amortiss.
Site internet	31 570	31 570	0	1 ans
Logiciel gestion previsionelle	30 549	30 549	0	2 ans
Logiciel opticrea createur	5 438	5 224	215	de 2 à 3 ans
Logiciels divers	17 131	16 533	598	de 1 à 2 ans
Instal.gales, agenct, amenagt.di	29 968	19 194	10 774	Non amortiss.
Materiel de transport	5 391	4 990	401	5 ans
Materiel de bureau	30 526	22 709	7 817	de 3 à 5 ans
Mobilier de bureau	3 324	715	2 609	10 ans
Avances et acomptes	2 226	0	2 226	Non amortiss.
TOTAL	***202 004***	***131 482***	***70 522***	

Etat des créances = 1 706 644

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	11 684		11 684
Actif circulant & charges d'avance	1 694 960	1 694 960	
TOTAL	***1 706 644***	***1 694 960***	***11 684***

Provisions pour dépréciation = 12 370

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	12 370				12 370
Comptes financiers					
TOTAL	***12 370***				***12 370***

Produits à recevoir par postes du bilan = 589 002

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	413 495
Autres créances	175 507
Disponibilités	
TOTAL	***589 002***

Charges constatées d'avance = 41 184

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 1 019 065

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	59 945	17.00	1 019 065
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***59 945***	***17.00***	***1 019 065***

Etat des dettes = 1 429 203

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	280 214	80 214	200 000	
Dettes financières diverses	64 161	64 161		
Fournisseurs	197 795	197 795		
Dettes fiscales & sociales	469 999	469 999		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	349 386	349 386		
Produits constatés d'avance	67 647	67 647		
TOTAL	***1 429 203***	***1 229 203***	***200 000***	

Charges à payer par postes du bilan = 299 734

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	40 775
Dettes fiscales & sociales	166 797
Autres dettes	92 162
TOTAL	***299 734***

Produits constatés d'avance = 67 647

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 051 618

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 051 618	100,00 %
TOTAL	***2 051 618***	***100.00 %***

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

IMPOTS SUR LES BENEFICES - INTEGRATION FISCALE

A partir de l'exercice ouvert au 1er septembre 2014, la société SARL ENTREPRENEURIAT CONSEIL est comprise dans le périmètre d'intégration fiscale du groupe SARL ENTREPRENEURIAT CONSEIL. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Annexes aux comptes annuels (suite)

AUTRES INFORMATIONS

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Annexes aux comptes annuels (suite)

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 589 002

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - fae(41810000000)	413 495
TOTAL	***413 495***

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoir a recevoir(40980000000)	81 840
Autres produits a recevoir(46870000000)	93 667
TOTAL	***175 507***

Charges constatées d'avance = 41 184

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	41 184
TOTAL	***41 184***

Charges à payer = 299 734

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fnp(40810000000)	40 775
TOTAL	***40 775***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr conges a payer(42820000000)	64 055
Pers - remunerations a verser(42860000000)	23 134
Charges sociales s/conges a paye(43820000000)	24 840
Etat - autres charges a payer(44860000000)	54 768
TOTAL	***166 797***

Autres dettes	Montant
Clients aae(41980000000)	92 162
TOTAL	***92 162***

Produits constatés d'avance = 67 647

Produits constatés d'avance	Montant
Charges constatées d'avance clients(48710000000)	67 647
TOTAL	***67 647***

Annexes aux comptes annuels (suite)

Réévaluation des Immobilisations

Variation au cours de l'Exercice et ventilation de l'écart

Les actifs corporels et financiers ont fait l'objet d'une réévaluation libre au 31/08/2021.

Le montant de la réévaluation est de 4 557 218 euros. Seuls les titres de participations ont eu une valeur réelle supérieure à la valeur nette comptable.

Ce montant a été affecté en titres de participations à l'actif et en écart de réévaluation au passif.

Part du capital correspondant à une incorporation de l'écart

Le capital n'a pas été constitué par une incorporation de l'écart de réévaluation.

Rétablissement en coûts historiques pour les immobilisations réévaluées

Les titres de participations ont un coût historique net de 1 473 391 euros. L'écart de réévaluation constaté est de 4 557 218 euros. Ces actifs réévalués n'ont pas fait l'objet d'amortissements et ou de dépréciations sur l'exercice.

Parts des produits de cession des immobilisations réévaluées, transférées à un compte de réserves distribuables

Néant

Autres commentaires

Suite aux dispositifs Covid-19, l'écart de réévaluation des immobilisations financières n'est plus imposé lors de sa constatation. Sur cet exercice, il n'y a pas d'impact fiscal.
L'écart de réévaluation sera imposé lors de la cession des titres, la plus ou moins-value sur cession des titres, ne tenant pas compte de l'écart de réévaluation.

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

5

IMMOBILISATIONS

DGFiP N°2054-SD 2021

Désignation de l'entreprise : ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Néant : ☐ *

CADRE A IMMOBILISATIONS		Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1		Augmentations: Créations, acquisitions, apports et virements de poste à poste 3		Augmentations: Réévaluation pratiquée au cours de l'exercice (à préciser dans le cadre ci-dessous) 2	
INCORP	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	CZ		DS		DV	
INCORP	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	KD	127 582	KE		KF	2 988
CORPORELLES	Terrains	KG		KH		KI	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre — Dont Composants L9	KJ		KK		KL	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui — Dont Composants M1	KM		KN		KO	
CORPORELLES	Constructions — Installations générales, agencements* et aménagements des constructions — Dont Composants M2	KP		KQ		KR	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels — Dont Composants M3	KS		KT		KU	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Installations générales, agencements, aménagements divers *	KV	27 692	KW		KX	2 276
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport *	KY	5 391	KZ		LA	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et mobilier informatique	LB	25 535	LC		LD	8 315
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	LE		LF		LG	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	LH		LI		LJ	
CORPORELLES	Avances et acomptes	LK		LL		LM	2 226
CORPORELLES	TOTAL III	LN	58 618	LO		LP	12 817
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	SG		SM		ST	
FINANCIÈRES	Autres participations	SU	1 473 391	SV	4 557 218	SW	
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	1P		1R		1S	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	1T	12 063	1U		1V	7 396
FINANCIÈRES	TOTAL IV	LQ	1 485 454	LR	4 557 218	LS	7 396
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		ØG	1 671 653	ØH	4 557 218	ØJ	23 200

CADRE B IMMOBILISATIONS		Diminutions: par virement de poste à poste 1		Diminutions: par cessions à des tiers ou mises hors service ou réalisées d'une mise en équivalence 2		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence: Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4	
INCORP	Frais d'établissement et de développement — TOTAL I	IN		CØ		DØ		D7	
INCORP	Autres postes d'immobilisations incorporelles — TOTAL II	IO		LV		LW	130 570	1X	130 570
CORPORELLES	Terrains	IP		LX		LY		LZ	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol propre	IQ		MA		MB		MC	
CORPORELLES	Constructions — Sur sol d'autrui	IR		MD		ME		MF	
CORPORELLES	Constructions — Inst. gales, agencts et am. des constructions	IS		MG		MH		MI	
CORPORELLES	Installations techniques, matériel et outillage industriels	IT		MJ		MK		ML	
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Inst. gales, agencts, aménagements divers	IU		MM		MN	29 968	MO	29 968
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de transport	IV		MP		MQ	5 391	MR	5 391
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Matériel de bureau et informatique, mobilier	IW		MS		MT	33 850	MU	33 850
CORPORELLES	Autres immobilisations corporelles — Emballages récupérables et divers *	IX		MV		MW		MX	
CORPORELLES	Immobilisations corporelles en cours	MY		MZ		NA		NB	
CORPORELLES	Avances et acomptes	NC		ND		NE	2 226	NF	
CORPORELLES	TOTAL III	IY		NG		NH	71 434	NI	69 208
FINANCIÈRES	Participations évaluées par mise en équivalence	IZ		ØU		M7		ØW	
FINANCIÈRES	Autres participations	IØ		ØX		ØY	6 030 609	ØZ	1 159 400
FINANCIÈRES	Autres titres immobilisés	I1		2B		2C		2D	
FINANCIÈRES	Prêts et autres immobilisations financières	I2		2E	7 774	2F	11 684	2G	6 863
FINANCIÈRES	TOTAL IV	I3		NJ	7 774	NK	6 042 293	2H	1 166 262
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)		I4		ØK	7 774	ØL	6 244 297	ØM	1 366 040

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
AD DEVELOPPEMENT	26 550	19 724	100	26 550	26 550			584 809	-652	200 000
CRECHES EXPANSION	197 054	3 822 953	61	120 203	120 203			650 305	137 017	
AD PARIS	3 000	18 672	70	2 100	2 100			568 272	-18 122	
AMA DIGITAL	213 728		65	315 032	315 032			280 635	-426 911	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										

a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										