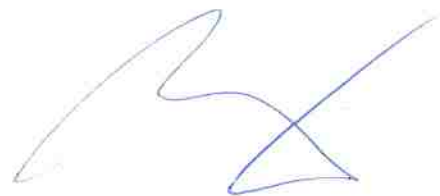


CERTIFIE CONFORME
Le Président

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

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

COMPTES ANNUELS
Arrêtés au 31/08/2022



Certifié conforme

ACOFI

ASSISTANCE
COMPTABILITÉ
FIDUCIAIRE



Entreprise socialement Responsable certifiée RSE n'imprimez que le nécessaire

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	2 598 119		2 598 119	2 051 618	546 501
Chiffres d'affaires Nets	2 598 119		2 598 119	2 051 618	546 501
					26,64
Production stockée					
Production immobilisée			199 765	199 765	N/S
Subventions d'exploitation			35 366	-140 340	175 706
Reprises sur <u>amort. et</u> prov., transfert de charges			5 426	28 675	- 23 249
Autres produits			875	51	824
Total des produits d'exploitation (I)			2 839 551	1 940 004	899 547
					46,37
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			1 960 784	735 250	1 225 534
Impôts, taxes et versements assimilés			14 393	12 127	2 266
Salaires et traitements			1 201 613	808 125	393 488
Charges sociales			411 259	338 840	72 419
Dotations aux amortissements sur immobilisations			35 667	10 225	25 442
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			32 041		32 041
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			18	370	- 352
Total des charges d'exploitation (II)			3 655 776	1 904 936	1 750 840
					91,91
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-816 225	35 068	- 851 293
					N/S
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			804	202 875	- 202 071
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			20		20
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			824	202 875	- 202 051
					-99,59
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			12 240	3 160	9 080
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			12 240	3 160	9 080
					287,34
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-11 415	199 716	- 211 131
					-105,72
RESULTAT COURANT AVANT IM POT (I-II+III-IV+V-VI)			-827 640	234 783	-1 062 423
					-452,51

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 008		6 008	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 900 000		4 900 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	4 906 008		4 906 008	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 820		3 820	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 709 009		3 709 009	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 712 829		3 712 829	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 193 179		1 193 179	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 862	-4 889	9 751	199,45
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 746 383	2 142 879	5 603 504	261,49
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	7 385 706	1 903 207	5 482 499	288,07
RESULTAT NET	360 677	239 672	121 005	50,49
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

CERTIFIÉ CONFORME
Le Président

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

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

COMPTES ANNUELS
Arrêtés au 31/08/2022



Certifié conforme

ACOFI

ASSISTANCE
COMPTABILITÉ
FIDUCIAIRE



Entreprise socialement Responsable certifiée RSE n'imprimez que le nécessaire

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2022 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 751 229,32 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 360 676,65 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 2022 conformément à l'article L 123-18 du code de commerce.

Les immobilisations acquises postérieurement à la clôture du 31 Août 2022 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 détenue par des personnes physiques soit Monsieur MAIGRE Arnaud à hauteur de 83.31 % et MONSIEUR BURIMI Genc à hauteur de 13.68 %.

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL détient 6 filiales soit :

- SARL KARUKERA à hauteur de 1 %
- SARL AD PARIS à hauteur de 70%
- SARL CRECHES EXPANSION à hauteur de 61.32 %
- l'OPCI Génération à hauteur de 0.52%
- AMA Digital à hauteur de 65%
- Ama Silver à hauteur de 100%

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL a facturé 5 902 € 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 265.20 €

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL a facturé 149 000 € de prestation de service envers CRECHES EXPANSION au cours de l'exercice

A la clôture de l'exercice ENTREPRENEURIAT CONSEIL a une dette envers CRECHE EXPANSION de 7 600 €

Les comptes courants sont rémunérés à hauteur de 1.49% :

- CRECHES EXPANSION, compte courant débiteur 618 330.74 €
- AMA DIGITAL, compte courant débiteur 52 347.44 €
- KARUKERA, compte courant débiteur 1 708 434.25 €
- AMA SILVER, compte courant débiteur 617 382.37 €

Intégration Fiscale

Suite à la cession du groupe Ad développement en juillet 2022, le groupe fiscal a cessé d'exister à compter du 01/09/2021.

Indemnités de fin de carrières :

Le montant des indemnités de fin de carrières valorisé au 31/08/2022 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 = 3 087 557 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	130 570	353 515		484 085
Immobilisations corporelles	71 434	16 049	2 226	85 257
Immobilisations financières	6 042 293	2 321	3 526 399	2 518 215
TOTAL	6 244 297	371 885	3 528 625	3 087 557

Amortissements et provisions d'actif = 167 149 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	83 875	26 312		110 187
Immobilisations corporelles	47 607	9 355		56 962
Titres mis en équivalence Autres				
Immobilisations financières				
TOTAL	131 482	35 667		167 149

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 an
Site ama campus	353 515	25 548	327 967	3 ans
Logiciel gestion previsionelle	30 549	30 549	0	2 ans
Logiciel opticrea createur	5 438	5 390	49	de 2 à 3 ans
Logiciels divers	17 131	17 131	0	de 1 à 2 ans
Instal.gales, agencit, amenagt.di	44 282	24 187	20 094	10 ans
Materiel de transport	5 391	5 208	183	5 ans
Materiel de bureau	32 261	26 263	5 998	5 ans
Mobilier de bureau	3 324	1 304	2 020	de 3 à 10 ans
TOTAL	569 342	167 149	402 193	

Etat des créances = 4 136 792 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 114		12 114
Actif circulant & charges d'avance	4 124 677	4 124 677	
TOTAL	4 136 792	4 124 677	12 114

Provisions pour dépréciation = 44 411 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	12 370	32 041			44 411
Comptes financiers					
TOTAL	12 370	32 041			44 411

Produits à recevoir par postes du bilan = 144 911 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	138 559
Autres créances	6 352
Disponibilités	
TOTAL	144 911

Charges constatées d'avance = 64 752 E

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 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	59945	17,00	1 019 065
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	59945	17,00	1 019 065

Etat des dettes = 3 053 663 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 543 796	159 364	1 312 408	72 024
Dettes financières				
diverses Fournisseurs	719 960	719 960		
Dettes fiscales & sociales	447 472	447 472		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes Produits	321 799	321 799		
constatés d'avance	20 637	20 637		
TOTAL	3 053 663	1 669 232	1 312 408	72 024

Charges à payer par postes du bilan = 853 500 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	547 461
Dettes fiscales & sociales	205 165
Autres dettes	100 874
TOTAL	853 500

Produits constatés d'avance = 20 637 E

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 = 2 598 119 E***

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 598 119	100,00 %
<i>TOTAL</i>	<i>2 598 119</i>	<i>100.00 %</i>

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.

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 = 144 911 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - fae(41810000000)	138 559
TOTAL	138 559

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoir a recevoir(40980000000)	2 352
Etat - produits a recevoir(44870000000)	4 000
TOTAL	6 352

Charges constatées d'avance = 64 752 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	64 752
TOTAL	64 752

Charges à payer = 853 500 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fnp(40810000000)	547 461
TOTAL	547 461

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes <u>provis. pr</u> congés à payer(42820000000)	65 819
Pers - remunerations à verser(42860000000)	41 917
Charges sociales s/congés à payer(43820000000)	23 454
Etat - autres charges à payer(44860000000)	73 975
TOTAL	205 165

Autres dettes	Montant
Clients aae(41980000000)	100 874
TOTAL	100 874

Produits constatés d'avance = 20 637 E

Produits constatés d'avance	Montant
Charges constatees d'avance clients(48710000000)	20 637
TOTAL	20 637

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.

Le 29 juillet 2022, il a été cédé des titres de participations ayant fait l'objet d'une réévaluation. Le montant de la réévaluation liée à ces titres affectés en autre réserve est de 3 499 029 €. Le solde de la réévaluation est de 1 058 189 € au 31/08/2022.

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 réévalués et présents au 31/08/2022 ont un coût historique net de 1 447 911 euros. L'écart de réévaluation constaté est de 1 058 189 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.

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										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
CRECHE EXPANSION	197 054	3 959 970	61	1 126 780	1 126 780	618 331		816 880	-312 463	
AMA SILVER	1		100	1	1	617 382			-36 903	
AMA DIGITAL	213 728	-314 775	65	315 032	315 032	52 347		1 249 041	65 252	
AD PARIS	3 000	550	70	2 100	2 100			520 541	345	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

CERTIFIÉ CONFORME
Le Président

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

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

COMPTES ANNUELS
Arrêtés au 31/08/2022



Certifié conforme

ACOFI

ASSISTANCE
COMPTABILITÉ
FIDUCIAIRE



Entreprise socialement Responsable certifiée RSE n'imprimez que le nécessaire

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2021 (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	484 085	110 187	373 898	46 694	327 204
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	85 257	56 962	28 295	21 601	6 694
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes				2 226	- 2 226
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 506 101		2 506 101	6 030 609	-3 524 508
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	12 114		12 114	11 684	430
TOTAL (I)	3 087 557	167 149	2 920 408	6 112 815	-3 192 407
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	671 570	44 411	627 159	890 037	- 262 878
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	163 057		163 057		163 057
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	23 486		23 486		23 486
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	121 611		121 611	22 052	99 559
. Autres	3 080 202		3 080 202	729 317	2 350 885
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 750 555		2 750 555	130 688	2 619 867
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	64 752		64 752	41 184	23 568
TOTAL (II)	6 875 232	44 411	6 830 821	1 813 278	5 017 543
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 962 790	211 560	9 751 229	7 926 092	1 825 137

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2021 (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	
Ecart de réévaluation	1 058 189	4 557 218	-3 499 029
Réserve légale	101 907	101 907	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	3 515 598	16 569	3 499 029
Report à nouveau	537 820	458 148	79 672
Résultat de l'exercice	360 677	239 672	121 005
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 697 566	6 496 889	200 677
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	1 000 000		1 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	541 602	270 000	271 602
. Découverts, concours bancaires	2 193	10 214	- 8 021
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		64 161	- 64 161
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	719 960	197 795	522 165
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	119 541	87 417	32 124
. Organismes sociaux	143 810	151 683	- 7 873
. Etat, impôts sur les bénéfices		20 215	- 20 215
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	105 570	151 500	- 45 930
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	78 551	59 184	19 367
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	321 799	349 386	- 27 587
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	20 637	67 647	- 47 010
TOTAL (IV)	3 053 663	1 429 203	1 624 460
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	9 751 229	7 926 092	1 825 137

Christine BUSSON
Commissaire aux Comptes
AUDITEUR.FR
15 rue du Louvre – 75001 Paris
882 089 667 00019

Tél. : 01 55 34 50 60
E-mail : busson@auditeur.fr

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2022

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 nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENTREPRENEURIAT CONSEIL relatifs à l'exercice clos le 31 août 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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} septembre 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valorisation des immobilisations financières.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés 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 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 Paris, le 25 juillet 2023

Le Commissaire aux Comptes

A blue ink signature, appearing to be 'C. BUSSON', written in a cursive style.

C. BUSSON

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

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

COMPTES ANNUELS
Arrêtés au 31/08/2022

ACOFI

ASSISTANCE
COMPTABILITÉ
FIDUCIAIRE



Entreprise socialement Responsable certifiée RSE - n'imprimez que le nécessaire

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2021 (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	484 085	110 187	373 898	46 694	327 204
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	85 257	56 962	28 295	21 601	6 694
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes				2 226	- 2 226
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 506 101		2 506 101	6 030 609	-3 524 508
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	12 114		12 114	11 684	430
TOTAL (I)	3 087 557	167 149	2 920 408	6 112 815	-3 192 407
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	671 570	44 411	627 159	890 037	- 262 878
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	163 057		163 057		163 057
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	23 486		23 486		23 486
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	121 611		121 611	22 052	99 559
. Autres	3 080 202		3 080 202	729 317	2 350 885
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 750 555		2 750 555	130 688	2 619 867
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	64 752		64 752	41 184	23 568
TOTAL (II)	6 875 232	44 411	6 830 821	1 813 278	5 017 543
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	9 962 790	211 560	9 751 229	7 926 092	1 825 137

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2021 (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	
Ecart de réévaluation	1 058 189	4 557 218	-3 499 029
Réserve légale	101 907	101 907	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	3 515 598	16 569	3 499 029
Report à nouveau	537 820	458 148	79 672
Résultat de l'exercice	360 677	239 672	121 005
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	6 697 566	6 496 889	200 677
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	1 000 000		1 000 000
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	541 602	270 000	271 602
. Découverts, concours bancaires	2 193	10 214	- 8 021
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés		64 161	- 64 161
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	719 960	197 795	522 165
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	119 541	87 417	32 124
. Organismes sociaux	143 810	151 683	- 7 873
. Etat, impôts sur les bénéfices		20 215	- 20 215
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	105 570	151 500	- 45 930
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	78 551	59 184	19 367
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	321 799	349 386	- 27 587
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	20 637	67 647	- 47 010
TOTAL (IV)	3 053 663	1 429 203	1 624 460
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	9 751 229	7 926 092	1 825 137

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	2 598 119		2 598 119	2 051 618	546 501	26,64
Chiffres d'affaires Nets	2 598 119		2 598 119	2 051 618	546 501	26,64
Production stockée						
Production immobilisée			199 765		199 765	N/S
Subventions d'exploitation			35 366	-140 340	175 706	125,20
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			5 426	28 675	- 23 249	-81,08
Autres produits			875	51	824	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			2 839 551	1 940 004	899 547	46,37
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			1 960 784	735 250	1 225 534	166,68
Impôts, taxes et versements assimilés			14 393	12 127	2 266	18,69
Salaires et traitements			1 201 613	808 125	393 488	48,69
Charges sociales			411 259	338 840	72 419	21,37
Dotations aux amortissements sur immobilisations			35 667	10 225	25 442	248,82
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			32 041		32 041	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			18	370	- 352	-95,14
Total des charges d'exploitation (II)			3 655 776	1 904 936	1 750 840	91,91
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-816 225	35 068	- 851 293	N/S
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			804	202 875	- 202 071	-99,60
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			20		20	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			824	202 875	- 202 051	-99,59
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			12 240	3 160	9 080	287,34
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			12 240	3 160	9 080	287,34
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-11 415	199 716	- 211 131	-105,72
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-827 640	234 783	-1 062 423	-452,51

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2022 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2021 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	6 008		6 008	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 900 000		4 900 000	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	4 906 008		4 906 008	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3 820		3 820	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 709 009		3 709 009	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 712 829		3 712 829	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	1 193 179		1 193 179	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	4 862	-4 889	9 751	199,45
Total des Produits (I+III+V+VII)	7 746 383	2 142 879	5 603 504	261,49
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	7 385 706	1 903 207	5 482 499	288,07
RESULTAT NET	360 677	239 672	121 005	50,49
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2022 a une durée de 12 mois.

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

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 9 751 229,32 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 360 676,65 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 2022 conformément à l'article L 123-18 du code de commerce.

Les immobilisations acquises postérieurement à la clôture du 31 Août 2022 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 détenue par des personnes physiques soit Monsieur MAIGRE Arnaud à hauteur de 83.31 % et MONSIEUR BURIMI Genc à hauteur de 13.68 %.

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL détient 6 filiales soit :

- SARL KARUKERA à hauteur de 1 %
- SARL AD PARIS à hauteur de 70%
- SARL CRECHES EXPANSION à hauteur de 61.32 %
- L'OPCI Génération à hauteur de 0.52%
- AMA Digital à hauteur de 65%
- Ama Silver à hauteur de 100%

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL a facturé 5 902 € 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 265.20 €

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL a facturé 149 000 € de prestation de service envers CRECHES EXPANSION au cours de l'exercice

A la clôture de l'exercice ENTREPRENEURIAT CONSEIL a une dette envers CRECHE EXPANSION de 7 600 €

Les comptes courants sont rémunérés à hauteur de 1.49% :

- CRECHES EXPANSION, compte courant débiteur 618 330.74 €
- AMA DIGITAL, compte courant débiteur 52 347.44 €
- KARUKERA, compte courant débiteur 1 708 434.25 €
- AMA SILVER, compte courant débiteur 617 382.37 €

Intégration Fiscale

Suite à la cession du groupe Ad développement en juillet 2022, le groupe fiscal a cessé d'exister à compter du 01/09/2021.

Indemnités de fin de carrières :

Le montant des indemnités de fin de carrières valorisé au 31/08/2022 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 = 3 087 557 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	130 570	353 515		484 085
Immobilisations corporelles	71 434	16 049	2 226	85 257
Immobilisations financières	6 042 293	2 321	3 526 399	2 518 215
TOTAL	6 244 297	371 885	3 528 625	3 087 557

Amortissements et provisions d'actif = 167 149 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	83 875	26 312		110 187
Immobilisations corporelles	47 607	9 355		56 962
Titres mis en équivalence Autres Immobilisations financières				
TOTAL	131 482	35 667		167 149

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 an
Site ama campus	353 515	25 548	327 967	3 ans
Logiciel gestion previsionelle	30 549	30 549	0	2 ans
Logiciel opticea createur	5 438	5 390	49	de 2 à 3 ans
Logiciels divers	17 131	17 131	0	de 1 à 2 ans
Instal.gales, agencit, amenagt.di	44 282	24 187	20 094	10 ans
Materiel de transport	5 391	5 208	183	5 ans
Materiel de bureau	32 261	26 263	5 998	5 ans
Mobilier de bureau	3 324	1 304	2 020	de 3 à 10 ans
TOTAL	569 342	167 149	402 193	

Etat des créances = 4 136 792 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	12 114		12 114
Actif circulant & charges d'avance	4 124 677	4 124 677	
TOTAL	4 136 792	4 124 677	12 114

Provisions pour dépréciation = 44 411 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	12 370	32 041			44 411
Comptes financiers					
TOTAL	12 370	32 041			44 411

Produits à recevoir par postes du bilan = 144 911 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	138 559
Autres créances	6 352
Disponibilités	
TOTAL	144 911

Charges constatées d'avance = 64 752 E

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 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	59945	17,00	1 019 065
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	59945	17,00	1 019 065

Etat des dettes = 3 053 663 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	1 543 796	159 364	1 312 408	72 024
Dettes financières				
diverses Fournisseurs	719 960	719 960		
Dettes fiscales & sociales	447 472	447 472		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes Produits	321 799	321 799		
constatés d'avance	20 637	20 637		
TOTAL	3 053 663	1 669 232	1 312 408	72 024

Charges à payer par postes du bilan = 853 500 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	547 461
Dettes fiscales & sociales	205 165
Autres dettes	100 874
TOTAL	853 500

Produits constatés d'avance = 20 637 E

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 = 2 598 119 E**

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 598 119	100,00 %
TOTAL	2 598 119	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.

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 = 144 911 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - fae(41810000000)	138 559
TOTAL	138 559

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Avoir a recevoir(40980000000)	2 352
Etat - produits a recevoir(44870000000)	4 000
TOTAL	6 352

Charges constatées d'avance = 64 752 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	64 752
TOTAL	64 752

Charges à payer = 853 500 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fnp(40810000000)	547 461
TOTAL	547 461

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes <u>provis. pr</u> congés a payer(42820000000)	65 819
Pers - remunerations a verser(42860000000)	41 917
Charges sociales s/congés a paye(43820000000)	23 454
Etat - autres charges a payer(44860000000)	73 975
TOTAL	205 165

Autres dettes	Montant
Clients aae(41980000000)	100 874
TOTAL	100 874

Produits constatés d'avance = 20 637 E

Produits constatés d'avance	Montant
Charges constatees d'avance clients(48710000000)	20 637
TOTAL	20 637

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.

Le 29 juillet 2022, il a été cédé des titres de participations ayant fait l'objet d'une réévaluation Le

montant de la réévaluation liée à ces titres affectés en autre réserve est de 3 499 029 €. Le

solde de la réévaluation est de 1 058 189 € au 31/08/2022.

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 réévalués et présents au 31/08/2022 ont un coût historique net de 1 447 911 euros. L'écart de réévaluation constaté est de 1 058 189 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.

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										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
CRECHE EXPANSION	197 054	3 959 970	61	1 126 780	1 126 780	618 331		816 880	-312 463	
AMA SILVER	1		100	1	1	617 382			-36 903	
AMA DIGITAL	213 728	-314 775	65	315 032	315 032	52 347		1 249 041	65 252	
AD PARIS	3 000	550	70	2 100	2 100			520 541	345	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A :</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

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

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 AOUT 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2022

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2022 s'élevant à 360 676,65 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	360 676,65 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	537 819,98 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	898 496,63 euros

En totalité au compte "report à nouveau" qui s'élève ainsi à 898 496,63 euros.

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

Exercice clos le 31 août 2019 :

80 000,00 euros, soit 1,33 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 80 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2020 :

60 000,00 euros, soit 1,00 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Exercice clos le 31 août 2021 :

Décision du 28 février 2022

60 000 euros, soit 1,00 euro par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Décision du 25 août 2022

100 000 euros, soit 1,67 euro par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 100 000,00 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 août 2023

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

Certifié conforme
Le Président
Paul-Arnaud MAIGRE

