



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Normandie et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Normandie.

Experts comptables & Commissaires aux comptes associés :
Thomas CHANCEL, François de MASCUREAU,
Pierre-Etienne MARIMPOUY

CABINET ACOFI

A l'attention de Madame Corinne TEXIER

33 avenue Pierre Brossolette

94 000 CRETEIL

Madame,

Nous vous prions de trouver ci-joint notre rapport de Commissaire aux Comptes concernant les comptes de l'exercice clos le 31 août 2023 de la société AMA DIGITAL destiné aux formalités de publicité légales.

Vous en souhaitant bonne réception, nous vous remercions de votre accueil et

Nous vous prions d'agréer, Madame, l'expression de nos salutations distinguées.

François de MASCUREAU

Commissaire aux Comptes

DA-AUDIT

105 allée Paul Langevin 76230 Bois Guillaume

Tel : 02 32 98 95 98



Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au tableau de l'Ordre des Experts Comptables de la Région Normandie et sur la liste nationale des Commissaires aux Comptes, rattachée à la CRCC de Normandie

Experts comptables & Commissaires aux comptes associés :
Thomas CHANCEL, François de MASCUREAU,
Pierre-Etienne MARIMPOUY

S.A.S AMA DIGITAL

109 chemin Chibau

64 500 SAINT JEAN DE LUZ

829 804 665 RCS BAYONNE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 août 2023

DA-AUDIT

105 allée Paul Langevin 76230 Bois Guillaume

Tel : 02 32 98 95 98

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2023

S.A.S AMA DIGITAL

109 chemin Chibau

64 500 SAINT JEAN DE LUZ

829 804 665 RCS BAYONNE

Aux associés,

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 Ama Digital relatifs à l'exercice clos le 31 août 2023, 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R. 821-180 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.

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. 821-55 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 BOIS GUILLAUME

Le 27 août 2024

Le Commissaire aux Comptes

DA-AUDIT S.A.S.



François de MASCUREAU

Commissaire aux Comptes

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2022 (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	921 950	360 046	561 904	162 804	399 100	
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	13 123	6 520	6 603	4 579	2 024	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations	10 150		10 150	150	10 000	
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	9 105		9 105	8 688	417	
TOTAL (I)	954 328	366 566	587 761	176 221	411 540	
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	400 096	3 214	396 882	512 993	- 116 111	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices	618		618	618		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36 680		36 680	19 493	17 187	
. Autres	11 701		11 701	10 868	833	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	6 459		6 459	18 792	- 12 333	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	4 550		4 550	5 148	- 598	
TOTAL (II)	460 104	3 214	456 890	567 911	- 111 021	
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)	1 414 432	369 780	1 044 652	744 132	300 520	

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 213 728)	213 728	213 728	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-249 524	-314 775	65 251
Résultat de l'exercice	453 917	65 252	388 665
Subventions d'investissement	1 500	18 250	- 16 750
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	419 622	-17 546	437 168
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	13 822	37 156	- 23 334
. Découverts, concours bancaires	45	616	- 571
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	218 701	229 630	- 10 929
. Associés	39 098	109 669	- 70 571
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 562	56 275	- 18 713
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	16 044	32 289	- 16 245
. Organismes sociaux	35 874	19 353	16 521
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	78 302	114 783	- 36 481
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 313	1 036	277
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	184 269	160 871	23 398
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	625 030	761 678	- 136 648
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 044 652	744 132	300 520

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 134 248	2 601	1 136 849	1 249 041	- 112 192
Chiffres d'affaires Nets	1 134 248	2 601	1 136 849	1 249 041	- 112 192
Production stockée					
Production immobilisée			490 000	490 000	N/S
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			108 667	168 173	- 59 506
Autres produits			50	5 640	- 5 590
Total des produits d'exploitation (I)			1 735 565	1 422 854	312 711
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			554 985	648 318	- 93 333
Impôts, taxes et versements assimilés			5 039	-2 370	7 409
Salaires et traitements			539 051	537 772	1 279
Charges sociales			101 998	82 923	19 075
Dotations aux amortissements sur immobilisations			92 518	99 541	- 7 023
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 214		3 214
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			11	2 609	- 2 598
Total des charges d'exploitation (II)			1 296 815	1 368 794	- 71 979
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			438 750	54 060	384 690
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					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			3	1	2
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			3	1	2
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			1 586	5 528	- 3 942
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			1 586	5 528	- 3 942
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 582	-5 527	3 945
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			437 167	48 534	388 633

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	16 750	16 750		0,00
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	16 750	16 750		0,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		32	- 32	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		32	- 32	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 750	16 718	32	0,19
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 752 319	1 439 605	312 714	21,72
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 298 401	1 374 353	- 75 952	-5,53
RESULTAT NET	453 917	65 252	388 665	595,64
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

COMPTES ANNUELS

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 044 651,55 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 453 917,45 E.

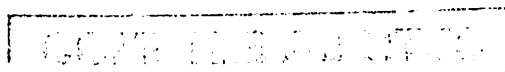
Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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 (ANC2016-07) 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

Evènements postérieurs à l'exercice

L'actionnaire principale a le projet de créer une entité juridique "Ama Campus" regroupant une partie du fonds de commerce d'Ama Digital et une partie de l'activité de cette dernière

Le projet devrait voir le jour en 2024

Afin de valoriser ce fond, il a été décidé lors de cet exercice de constater la production d'un actif "Ama Campus" dans les comptes d'Ama digital pour une valeur de 490 000 €

4 Salariés ont participé depuis septembre 2020 à la réalisation de cet actif, la masse salariale de ce personnel a été de 559 812 - du 01/09/2020 au 31/08/2023, une décote de 15% a été appliqué afin de tenir compte de leur administratif, soit un valorisation arrondi à 476 000 €

A la masse salariale se rajoute des achats de prestations spécifiques à ce projet. Ces achats s'élèvent à 14 110 arrondi à 14 000 €

Le montant global de cet actif est de 476 000 + 14 000 soit 490 000 €, comptabilisé en 205520

- Indemnité de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

COMPTES ANNUELS

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 = 954 328

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	431 950	490 000		921 950
Immobilisations corporelles	9 481	3 642		13 123
Immobilisations financières	8 838	10 417		19 255
TOTAL	450 269	504 059		954 328

Amortissements et provisions d'actif = 366 566

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	269 146	90 900		360 046
Immobilisations corporelles	4 903	1 618		6 520
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	274 048	92 518		366 566

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel gestion previsionnelle	7 561	4 731	2 830	5 ans
Application mobile	359 390	290 316	69 074	5 ans
Ama campus	490 000	0	490 000	3 ans
Application silverplace	65 000	65 000	0	de 3 à 7 ans
Materiel de bureau	13 123	6 520	6 603	de 3 à 6 ans
TOTAL	935 073	366 566	568 507	

Etat des créances = 462 750

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	9 105		9 105
Actif circulant & charges d'avance	453 645	453 645	
TOTAL	462 750	453 645	9 105

Provisions pour dépréciation = 3 214

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		3 214			3 214
Comptes financiers					
TOTAL		3 214			3 214

Produits à recevoir par postes du bilan = 402 038

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	396 037
Autres créances	6 001
Disponibilités	
TOTAL	402 038

Charges constatées d'avance = 4 550

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 = 213 728**

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	13358	16,00	213 728
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	13358	16,00	213 728

Etat des dettes = 625 030

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	13 868	13 868		
Dettes financières diverses	257 799	51 387	202 234	4 178
Fournisseurs	37 562	37 562		
Dettes fiscales & sociales	131 532	126 243		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	184 269	184 269		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	625 030	413 328	202 234	4 178

Charges à payer par postes du bilan = 40 763

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	3 805
Fournisseurs	14 226
Dettes fiscales & sociales	22 732
Autres dettes	
TOTAL	40 763

Annexes aux comptes annuels (suite)**NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 136 849

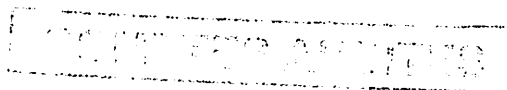
Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 136 849	100,00 %
TOTAL	1 136 849	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 = 402 038

Produits à recevoir sur cits et comptes rattachés	Montant
Clients fae(41810000)	396 037
TOTAL	396 037

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Autres produits a recevoir(46870000)	6 001
TOTAL	6 001

Charges constatées d'avance = 4 550

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constateeas d'avance(48600000)	4 550
TOTAL	4 550

Charges à payer = 40 763

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Echeance pret a payer(16885000)	3 805
TOTAL	3 805

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fnp(40810000)	14 226
TOTAL	14 226

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés a payer(42820000)	16 044
Charges sociales s/congés a paye(43820000)	6 417
Etat - autres charges a payer(44860000)	271
TOTAL	22 732

AMOUNT TOTAL

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 avais 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>										
AMA TELEASSISTANCE	10 000	-29 094	100	10 000	10 000	3 500		23 684	-32 531	
<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

AMA DIGITAL

A.M.A DIGITAL
Société par actions simplifiée
au capital de 213 728 euros
Siège social : 109 Chemin de Chibau
Espace Aukera, 64500 ST JEAN DE LUZ
829 804 665 RCS BAYONNE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 03 SEPTEMBRE 2024**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

TROISEME RÉOLUTION

Affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2023

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2023 s'élevant à 453 917,45 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	453 917,45 euros
Absorption des pertes antérieures	249 523,73 euros

Solde	204 393,72 euros
A la réserve légale	21 372,80 euros

Solde	183 020,92 euros

En totalité au compte « **report à nouveau** » qui s'élève ainsi à 183 020,92 euros.

L'Assemblée Générale constate qu'il résulte du bilan de l'exercice clos le 31 août 2023 qu'elle vient d'approuver que les capitaux propres de la Société sont reconstitués à un niveau au moins égal à la moitié du capital social, et qu'il convient de faire procéder à une inscription modificative au Registre du commerce et des sociétés relative à la régularisation de la situation de la Société.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 03 septembre 2024

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

Signé par voie électronique par l'intermédiaire de la plateforme Nitrosign

Certifié conforme
La Présidente
Société ENTREPRENEURIAT CONSEIL
Représentée par **Paul-Arnaud MAIGRE**

CERTIFIE CONFORME
Signé par l'intermédiaire de la plateforme
NITROSIGN

AMA DIGITAL

Espace Aukera - 109 Chemin de Chibau
64500 Saint-Jean-de-luz

COMPTES ANNUELS
Arrêtés au 31/08/2023

ACOFI

ASSISTANCE
COMPTABILITÉ
FIDUCIAIRE



Entreprise socialement Responsable certifiée RSE : n'imprimez que le nécessaire.

AMA DIGITAL

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (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	921 950	360 046	561 904	162 804	399 100
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	13 123	6 520	6 603	4 579	2 024
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	10 150		10 150	150	10 000
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	9 105		9 105	8 688	417
TOTAL (I)	954 328	366 566	587 761	176 221	411 540
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	400 096	3 214	396 882	512 993	- 116 111
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	618		618	618	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36 680		36 680	19 493	17 187
. Autres	11 701		11 701	10 868	833
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	6 459		6 459	18 792	- 12 333
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	4 550		4 550	5 148	- 598
TOTAL (II)	460 104	3 214	456 890	567 911	- 111 021
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)	1 414 432	369 780	1 044 652	744 132	300 520

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 213 728)	213 728	213 728	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale			
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	-249 524	-314 775	65 251
Résultat de l'exercice	453 917	65 252	388 665
Subventions d'investissement	1 500	18 250	- 16 750
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	419 622	-17 546	437 168
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	13 822	37 156	- 23 334
. Découverts, concours bancaires	45	616	- 571
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	218 701	229 630	- 10 929
. Associés	39 098	109 669	- 70 571
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	37 562	56 275	- 18 713
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	16 044	32 289	- 16 245
. Organismes sociaux	35 874	19 353	16 521
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	78 302	114 783	- 36 481
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	1 313	1 036	277
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	184 269	160 871	23 398
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	625 030	761 678	- 136 648
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	1 044 652	744 132	300 520

CERTIFIE CONFORME
Signé par l'intermédiaire de la plateforme
NITROSIGN

AMA DIGITAL

Espace Aukera - 109 Chemin de Chibau
64500 Saint-Jean-de-luz

COMPTES ANNUELS
Arrêtés au 31/08/2023

ACOFI

ASSISTANCE
COMPTABILITÉ
FIDUCIAIRE



Entreprise socialement Responsable certifiée RSE : n'imprimez que le nécessaire.

AMA DIGITAL

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 134 248	2 601	1 136 849	1 249 041	- 112 192
					-8,98
Chiffres d'affaires Nets	1 134 248	2 601	1 136 849	1 249 041	- 112 192
					-8,98
Production stockée					
Production immobilisée			490 000	490 000	N/S
Subventions d'exploitation					
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			108 667	168 173	- 59 506
Autres produits			50	5 640	- 5 590
					-99,11
Total des produits d'exploitation (I)			1 735 565	1 422 854	312 711
					21,98
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			554 985	648 318	- 93 333
					-14,40
Impôts, taxes et versements assimilés			5 039	-2 370	7 409
					312,62
Salaires et traitements			539 051	537 772	1 279
					0,24
Charges sociales			101 998	82 923	19 075
					23,00
Dotations aux amortissements sur immobilisations			92 518	99 541	- 7 023
					-7,06
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			3 214		3 214
					N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			11	2 609	- 2 598
					-99,58
Total des charges d'exploitation (II)			1 296 815	1 368 794	- 71 979
					-5,26
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			438 750	54 060	384 690
					711,60
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					
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			3	1	2
					200,00
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			3	1	2
					200,00
Dotations financières aux amortissements et provisions					
Intérêts et charges assimilées			1 586	5 528	- 3 942
					-71,31
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			1 586	5 528	- 3 942
					-71,31
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-1 582	-5 527	3 945
					71,38
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			437 167	48 534	388 633
					800,74

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	16 750	16 750		0,00
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	16 750	16 750		0,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		32	- 32	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		32	- 32	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 750	16 718	32	0,19
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	1 752 319	1 439 605	312 714	21,72
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	1 298 401	1 374 353	- 75 952	-5,53
RESULTAT NET	453 917	65 252	388 665	595,64
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

CERTIFIE CONFORME
Signé par l'intermédiaire de la plateforme
NITROSIGN

AMA DIGITAL

Espace Aukera - 109 Chemin de Chibau
64500 Saint-Jean-de-luz

COMPTES ANNUELS
Arrêtés au 31/08/2023

ACOFI

ASSISTANCE
COMPTABILITÉ
FIDUCIAIRE



Entreprise socialement Responsable certifiée RSE : n'imprimez que le nécessaire.

AMA DIGITAL

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 044 651,55 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 453 917,45 E.

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

REGLES ET METHODES COMPTABLES

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.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

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 (ANC2016-07) 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

Evènements postérieurs à l'exercice

L'actionnaire principale a le projet de créer une entité juridique "Ama Campus" regroupant une partie du fonds de commerce d'Ama Digital et une partie de l'activité de cette dernière

Le projet devrait voir le jour en 2024

Afin de valoriser ce fond, il a été décidé lors de cet exercice de constater la production d'un actif "Ama Campus" dans les comptes d'Ama digital pour une valeur de 490 000 €

4 Salariés ont participé depuis septembre 2020 à la réalisation de cet actif, la masse salariale de ce personnel a été de 559 812 – du 01/09/2020 au 31/08/2023, une décote de 15% a été appliqué afin de tenir compte de leur administratif, soit un valorisation arrondi à 476 000 €

A la masse salariale se rajoute des achats de prestations spécifiques à ce projet. Ces achats s'élèvent à 14 110 arrondi à 14 000 €

Le montant global de cet actif est de 476 000 + 14 000 soit 490 000 €, comptabilisé en 205520

- Indemnité de fin de carrière

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entité au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elles sont déterminées en appliquant au calcul de l'indemnité légale ou conventionnelle une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les engagements des indemnités pour départ à la retraite ne représentent pas un montant significatif et n'ont pas été valorisés dans les comptes et dans l'annexe.

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 = 954 328

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	431 950	490 000		921 950
Immobilisations corporelles	9 481	3 642		13 123
Immobilisations financières	8 838	10 417		19 255
TOTAL	450 269	504 059		954 328

Amortissements et provisions d'actif = 366 566

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	269 146	90 900		360 046
Immobilisations corporelles	4 903	1 618		6 520
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	274 048	92 518		366 566

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel gestion previsionelle	7 561	4 731	2 830	5 ans
Application mobile	359 390	290 316	69 074	5 ans
Ama campus	490 000	0	490 000	3 ans
Application silverplace	65 000	65 000	0	de 3 à 7 ans
Materiel de bureau	13 123	6 520	6 603	de 3 à 6 ans
TOTAL	935 073	366 566	568 507	

Etat des créances = 462 750

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	9 105		9 105
Actif circulant & charges d'avance	453 645	453 645	
TOTAL	462 750	453 645	9 105

Provisions pour dépréciation = 3 214

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers		3 214			3 214
Comptes financiers					
TOTAL		3 214			3 214

Produits à recevoir par postes du bilan = 402 038

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	396 037
Autres créances	6 001
Disponibilités	
TOTAL	402 038

Charges constatées d'avance = 4 550

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 = 213 728

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	13358	16,00	213 728
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	13358	16,00	213 728

Etat des dettes = 625 030

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	13 868	13 868		
Dettes financières diverses	257 799	51 387	202 234	4 178
Fournisseurs	37 562	37 562		
Dettes fiscales & sociales	131 532	126 243		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	184 269	184 269		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	625 030	413 328	202 234	4 178

Charges à payer par postes du bilan = 40 763

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	3 805
Fournisseurs	14 226
Dettes fiscales & sociales	22 732
Autres dettes	
TOTAL	40 763

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 136 849

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 136 849	100,00 %
TOTAL	1 136 849	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 = 402 038

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fae(41810000)	396 037
TOTAL	396 037

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Autres produits a recevoir(46870000)	6 001
TOTAL	6 001

Charges constatées d'avance = 4 550

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	4 550
TOTAL	4 550

Charges à payer = 40 763

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Echeance pret a payer(16885000)	3 805
TOTAL	3 805

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fnp(40810000)	14 226
TOTAL	14 226

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés à payer(42820000)	16 044
Charges sociales s/congés à payer(43820000)	6 417
Etat - autres charges à payer(44860000)	271
TOTAL	22 732

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>										
AMA TELEASSISTANCE	10 000	-29 094	100	10 000	10 000	3 500		23 684	-32 531	
<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