

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 27 JUIN 2025**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à -276 843,86 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice :-276 843,86 euros
Au compte « **report à nouveau** »

Qui compte tenu du Report à nouveau antérieur : 183 020,92 euros

S'élève ainsi à-93 822,94 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 27 juin 2025

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
Pour la Société ENTREPRENEURIAT CONSEIL
Paul-Arnaud MAIGRE



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

AMA DIGITAL

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

COMPTES ANNUELS
Arrêtés au 31/08/2024

ACOFI

ASSISTANCE
COMPTABILITÉ
FIDUCIAIRE



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

AMA DIGITAL

Bilan simplifié

Bilan simplifié

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 063 950	560 937	503 013	561 904	- 58 891
Immobilisations corporelles	14 614	6 745	7 870	6 603	1 267
Immobilisations financières	10 643		10 643	19 255	- 8 612
ACTIF IMMOBILISE	1 089 208	567 682	521 525	587 761	- 66 236
Actif circulant					
Matières premières, appro. en cours de production					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	275 410	3 326	272 084	396 882	- 124 798
Autres créances	70 377		70 377	48 999	21 378
Valeurs mobilières de placement					
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	2 856		2 856	6 459	- 3 603
Caisse					
Charges constatées d'avance	6 158		6 158	4 550	1 608
ACTIF CIRCULANT	354 801	3 326	351 475	456 890	- 105 415
TOTAL GENERAL ACTIF	1 444 008	571 008	873 000	1 044 652	- 171 652

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 213 728)	213 728		213 728	
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	21 373			21 373
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	183 021		-249 524	432 545
Résultat de l'exercice	-276 844		453 917	- 730 761
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Provisions réglementées			1 500	- 1 500
CAPITAUX PROPRES	141 278		419 622	- 278 344
Dettes				
Provisions pour risques et charges				
Emprunts et dettes assimilées	166 412		232 569	- 66 157
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 040		37 562	- 1 522
Autres dettes	529 270		354 899	174 371
Produits constatés d'avance				
DETTES	731 722		625 030	106 692
TOTAL GENERAL PASSIF	873 000		1 044 652	- 171 652

AMA DIGITAL

Compte de résultat simplifié

Compte de résultat simplifié

Présenté en Euros

		Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)		Variation		%	
		Exportations		Total		Total			
Ventes de marchandises									
Production vendue biens									
Production vendue services				782 103		1 136 849		- 354 746	
Chiffres d'affaires Nets				782 103		1 136 849		- 354 746	

Production stockée				
Production immobilisée	142 000	490 000	- 348 000	-71,02
Subventions d'exploitation reçue				
Autres Produits	26 749	108 716	- 81 967	-75,40
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.	950 853	1 735 565	- 784 712	-45,21
Achats marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats matières premières et autres approvisionnement				
Variation stock matières premières et autres approv.				
Autres achats et charges externes	379 097	554 985	- 175 888	-31,69
Impôts, taxes et versements assimilés	4 484	5 039	- 555	-11,01
Rémunérations du personnel	530 073	539 051	- 8 978	-1,67
Charges sociales	107 059	101 998	5 061	4,96
Dotations aux amortissements	203 102	92 518	110 584	119,53
Dotations aux provisions	112	3 214	- 3 102	-96,52
Autres charges	26	11	15	136,36
Total des charges d'exploitation	1 223 953	1 296 815	- 72 862	-5,62
RESULTAT D'EXPLOITATION	-273 100	438 750	- 711 850	-162,25

Produits financiers	5	3	2	66,67
Produits exceptionnels	11 662	16 750	- 5 088	-30,38
Charges financières	4 103	1 586	2 517	158,70
Charges exceptionnelles	11 308		11 308	N/S
Résultat avant participation et IS	-276 844	453 917	- 730 761	-160,99
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	962 520	1 752 319	- 789 799	-45,07
Total des charges	1 239 363	1 298 401	- 59 038	-4,55
RESULTAT NET	-276 844	453 917	- 730 761	-160,99

Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

AMA DIGITAL

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 873 000,27 E.

Le résultat net comptable est une perte de 276 843,86 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**- 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.

- Ama Campus :

En 2024, la société Ama Digital a créé le 18 mars 2024, une filiale détenue à 100% Ama Campus, une procédure de liquidation judiciaire a été ouverte le 30 janvier 2025

- Ama Téléassistance :

Lors de cet exercice Ama digital a cédé sa participation a la valeur nominal, il n'y eu aucune plus ou moins value

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 = 1 089 208

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	921 950	142 000		1 063 950
Immobilisations corporelles	13 123	3 732	2 241	14 614
Immobilisations financières	19 255	1 538	10 150	10 643
TOTAL	954 328	147 271	12 391	1 089 208

Amortissements et provisions d'actif = 567 682

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	360 046	200 891		560 937
Immobilisations corporelles	6 520	2 211	1 987	6 745
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	366 566	203 102	1 987	567 682

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel gestion previsionelle	7 561	0	7 561	5 ans
Application mobile	359 390	326 361	33 028	5 ans
Ama campus	632 000	163 333	468 667	3 ans
Application silverplace	65 000	65 000	0	3 ans
Materiel de bureau	14 614	6 745	7 870	de 3 à 6 ans
TOTAL	1 078 565	561 440	517 125	

Etat des créances = 361 588

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	9 643		9 643
Actif circulant & charges d'avance	351 945	351 945	
TOTAL	361 588	351 945	9 643

Provisions pour dépréciation = 3 326

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 214	112			3 326
Comptes financiers					
TOTAL	3 214	112			3 326

Produits à recevoir par postes du bilan = 272 419

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	271 419
Autres créances	1 000
Disponibilités	
TOTAL	272 419

Charges constatées d'avance = 6 158

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 = 731 722

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	263 866	150 938	112 928	
Fournisseurs	36 040	36 040		
Dettes fiscales & sociales	88 530	88 530		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	343 286	343 286		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	731 722	618 794	112 928	

Charges à payer par postes du bilan = 33 611

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	10 776
Dettes fiscales & sociales	22 835
Autres dettes	
TOTAL	33 611

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 782 103

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	782 103	100,00 %
TOTAL	782 103	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 = 272 419

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fae(41810000)	271 419
TOTAL	271 419

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organismes sociaux produits a recevoir(43870000)	1 000
TOTAL	1 000

Charges constatées d'avance = 6 158

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	6 158
TOTAL	6 158

Charges à payer = 33 611

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fnp(40810000)	10 776
TOTAL	10 776

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés à payer(42820000)	10 816
Charges sociales s/congés à payer(43820000)	4 326
Charges sociales - charges à payer(43860000)	6 667
Etat - autres charges à payer(44860000)	1 026
TOTAL	22 835

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
AMA CAMPUS	1 000		100	1 000						
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires



Société de commissariat aux comptes inscrite 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 2024

GF AUDIT – BHN AUDIT

105 allée Paul Langevin • 76230 Bois Guillaume • Tel : 02 32 98 95 98

Siège social : 8 avenue du Maréchal Foch • BP48 • 76192 Yvetot

Tél. : 02 35 95 16 98 • Fax : 02 35 96 19 88 • secretariat@bhn-expertise.com • www.bhn-expertise.com

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2024

S.A.S AMA DIGITAL

109 chemin Chibau

64 500 SAINT JEAN DE LUZ

829 804 665 RCS BAYONNE

Aux associés,

Opinion : refus de certifier

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **AMA DIGITAL** relatifs à l'exercice clos le 31 août 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

En raison de l'importance du point décrit dans la partie « Fondement du refus de certifier », nous sommes d'avis que les comptes annuels ne sont pas, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et ne donnent pas 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 du refus de certifier

Motivation du refus de certifier

Nous émettons un refus de certifier pour désaccord. Au cours de notre audit, nous avons fait les constatations suivantes qui s'opposent à la certification :

Il a été décidé le 25 juin 2025 la liquidation de la société au 30 juin 2025. Par conséquent, l'application des règles et principes comptables français dans un contexte normal de continuité d'exploitation n'apparaît pas appropriée à la situation de la société et les comptes annuels auraient dû être établis en valeurs liquidatives.

L'utilisation de valeurs liquidatives aurait une incidence qu'il n'a pas été possible d'évaluer.

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 1er septembre 2023 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 nous ne formulons pas d'appréciation complémentaire au point décrit dans la partie « Fondement du refus de certifier ».

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 26 juin 2025
Le Commissaire aux Comptes
GF AUDIT

François **de MASCUREAU**
Commissaire aux Comptes

Bilan simplifié

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Actif immobilisé					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 063 950	560 937	503 013	561 904	- 58 891
Immobilisations corporelles	14 614	6 745	7 870	6 603	1 267
Immobilisations financières	10 643		10 643	19 255	- 8 612
ACTIF IMMOBILISE	1 089 208	567 682	521 525	587 761	- 66 236
Actif circulant					
Matières premières, appro. en cours de production					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	275 410	3 326	272 084	396 882	- 124 798
Autres créances	70 377		70 377	48 999	21 378
Valeurs mobilières de placement					
Banques, C.C.P., et autres disponibilités	2 856		2 856	6 459	- 3 603
Caisse					
Charges constatées d'avance	6 158		6 158	4 550	1 608
ACTIF CIRCULANT	354 801	3 326	351 475	456 890	- 105 415
TOTAL GENERAL ACTIF	1 444 008	571 008	873 000	1 044 652	- 171 652

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 213 728)	213 728		213 728	
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	21 373			21 373
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	183 021		-249 524	432 545
Résultat de l'exercice	-276 844		453 917	- 730 761
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Provisions réglementées			1 500	- 1 500
CAPITAUX PROPRES	141 278		419 622	- 278 344
Dettes				
Provisions pour risques et charges				
Emprunts et dettes assimilées	166 412		232 569	- 66 157
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Fournisseurs et comptes rattachés	36 040		37 562	- 1 522
Autres dettes	529 270		354 899	174 371
Produits constatés d'avance				
DETTES	731 722		625 030	106 692
TOTAL GENERAL PASSIF	873 000		1 044 652	- 171 652

Compte de résultat simplifié

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation	%
	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services		782 103	1 136 849	- 354 746
				-31,20
Chiffres d'affaires Nets		782 103	1 136 849	- 354 746
				-31,20
Production stockée				
Production immobilisée	142 000	490 000	- 348 000	-71,02
Subventions d'exploitation reçue				
Autres Produits	26 749	108 716	- 81 967	-75,40
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.	950 853	1 735 565	- 784 712	-45,21
Achats marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats matières premières et autres approvisionnement				
Variation stock matières premières et autres approv.				
Autres achats et charges externes	379 097	554 985	- 175 888	-31,69
Impôts, taxes et versements assimilés	4 484	5 039	- 555	-11,01
Rémunérations du personnel	530 073	539 051	- 8 978	-1,67
Charges sociales	107 059	101 998	5 061	4,96
Dotations aux amortissements	203 102	92 518	110 584	119,53
Dotations aux provisions	112	3 214	- 3 102	-96,52
Autres charges	26	11	15	136,36
Total des charges d'exploitation	1 223 953	1 296 815	- 72 862	-5,62
RESULTAT D'EXPLOITATION	-273 100	438 750	- 711 850	-162,25
Produits financiers	5	3	2	66,67
Produits exceptionnels	11 662	16 750	- 5 088	-30,38
Charges financières	4 103	1 586	2 517	158,70
Charges exceptionnelles	11 308		11 308	N/S
Résultat avant participation et IS	-276 844	453 917	- 730 761	-160,99
Participation des salariés				
Impôts sur les bénéfices				
Total des Produits	962 520	1 752 319	- 789 799	-45,07
Total des charges	1 239 363	1 298 401	- 59 038	-4,55
RESULTAT NET	-276 844	453 917	- 730 761	-160,99
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/08/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 873 000,27 E.

Le résultat net comptable est une perte de 276 843,86 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**- 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.

- Ama Campus :

En 2024, la société Ama Digital a créé le 18 mars 2024, une filiale détenue à 100% Ama Campus, une procédure de liquidation judiciaire a été ouverte le 30 janvier 2025

- Ama Téléassistance :

Lors de cet exercice Ama digital a cédé sa participation a la valeur nominal, il n'y eu aucune plus ou moins-value

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 = 1 089 208

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	921 950	142 000		1 063 950
Immobilisations corporelles	13 123	3 732	2 241	14 614
Immobilisations financières	19 255	1 538	10 150	10 643
TOTAL	954 328	147 271	12 391	1 089 208

Amortissements et provisions d'actif = 567 682

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	360 046	200 891		560 937
Immobilisations corporelles	6 520	2 211	1 987	6 745
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	366 566	203 102	1 987	567 682

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciel gestion previsionnelle	7 561	6 243	1 318	5 ans
Application mobile	359 390	326 361	33 028	5 ans
Ama campus	632 000	163 333	468 667	3 ans
Application silverplace	65 000	65 000	0	3 ans
Materiel de bureau	14 614	6 745	7 870	de 3 à 6 ans
TOTAL	1 078 565	567 682	510 882	

Etat des créances = 361 588

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	9 643		9 643
Actif circulant & charges d'avance	351 945	351 945	
TOTAL	361 588	351 945	9 643

Provisions pour dépréciation = 3 326

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	3 214	112			3 326
Comptes financiers					
TOTAL	3 214	112			3 326

Produits à recevoir par postes du bilan = 272 419

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	271 419
Autres créances	1 000
Disponibilités	
TOTAL	272 419

Charges constatées d'avance = 6 158

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 = 731 722

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit				
Dettes financières diverses	263 866	150 938	112 928	
Fournisseurs	36 040	36 040		
Dettes fiscales & sociales	88 530	88 530		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	343 286	343 286		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	731 722	618 794	112 928	

Charges à payer par postes du bilan = 33 611

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	10 776
Dettes fiscales & sociales	22 835
Autres dettes	
TOTAL	33 611

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 782 103

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	782 103	100,00 %
TOTAL	782 103	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 = 272 419

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fae(41810000)	271 419
TOTAL	271 419

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Organismes sociaux produits a recevoir(43870000)	1 000
TOTAL	1 000

Charges constatées d'avance = 6 158

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000)	6 158
TOTAL	6 158

Charges à payer = 33 611

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fnp(40810000)	10 776
TOTAL	10 776

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés à payer(42820000)	10 816
Charges sociales s/congés à payer(43820000)	4 326
Charges sociales - charges à payer(43860000)	6 667
Etat - autres charges à payer(44860000)	1 026
TOTAL	22 835

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 CAMPUS	1 000		100	1 000						
<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