

ENTREPRENEURIAT CONSEIL
Société par actions simplifiée
au capital de 960 942 euros
Siège social : 109 chemin de Chibau
Espace Aukera, 64500 ST JEAN DE LUZ
428 289 763 RCS BAYONNE

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 15 AVRIL 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 le bénéfice de l'exercice clos le 31 août 2024 s'élevant à 3 034 120,97 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	3 034 120,97 euros
Absorption des pertes antérieures	1 142 853,51 euros

Solde	1 891 267,46 euros
A titre de dividendes	5 653,00 euros
Soit 0,10 euros par action	

Solde	1 885 614,46 euros
Auquel s'ajoute un prélèvement sur la réserve légale	5 812,30 euros

Solde	1 891 426,76 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 5 935 695,96 euros.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 août 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 5 653,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 15 avril 2025 et au plus tard le 31 mai 2025.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

Les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 15 avril 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
Le Président
Paul-Arnaud MAIGRE



Le Président

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

109 Espace Aukera - 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.

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Bilan

Bilan

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	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	1 412 697	531 491	881 206	811 684	69 522
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	93 779	72 526	21 253	28 493	- 7 240
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	329 278		329 278	4 517 193	-4 187 915
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	509 975	264 364	245 611	331 006	- 85 395
TOTAL (I)	2 345 729	868 381	1 477 347	5 688 376	-4 211 029
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	1 132 194	167 101	965 093	1 079 270	- 114 177
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	343 286		343 286	210 366	132 920
. Personnel	1 248		1 248	544	704
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices				6 336	- 6 336
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 193		63 193	135 076	- 71 883
. Autres	4 513 523	362 838	4 150 685	1 630 619	2 520 066
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	2 113 760		2 113 760	43 535	2 070 225
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	71 005		71 005	143 934	- 72 929
TOTAL (II)	8 238 210	529 939	7 708 271	3 249 679	4 458 592
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)	10 583 938	1 398 320	9 185 618	8 938 055	247 563

Bilan (suite)

Présenté en Euros

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 : 960 942)	960 942	1 019 065	- 58 123
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	104 311	104 311	
Ecarts de réévaluation		1 058 189	-1 058 189
Réserve légale	101 907	101 907	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	4 044 269	3 515 598	528 671
Report à nouveau	-1 142 854	848 497	-1 991 351
Résultat de l'exercice	3 034 121	-1 991 350	5 025 471
Subventions d'investissement	174 759		174 759
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	7 277 455	4 656 216	2 621 239
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	285 765	751 432	- 465 667
. Découverts, concours bancaires		271 203	- 271 203
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	2 321	151 097	- 148 776
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	608 631	1 122 971	- 514 340
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	82 642	84 816	- 2 174
. Organismes sociaux	89 056	196 817	- 107 761
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	220 463	119 203	101 260
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	138 087	95 575	42 512
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	467 801	486 224	- 18 423
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	13 397	2 500	10 897
TOTAL (IV)	1 908 163	4 281 839	-2 373 676
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	9 185 618	8 938 055	247 563

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)		Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total	
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	1 826 923	490	1 827 413	2 321 929	- 494 516
Chiffres d'affaires Nets	1 826 923	490	1 827 413	2 321 929	- 494 516
Production stockée					
Production immobilisée			372 881	555 233	- 182 352
Subventions d'exploitation			29 527	37 666	- 8 139
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			6 869	149	6 720
Autres produits			18 935	92	18 843
Total des produits d'exploitation (I)			2 255 625	2 915 069	- 659 444
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			740	4 773	- 4 033
Variation de stock (marchandises)					
Achats de matières premières et autres approvisionnements					
Variation de stock (matières premières et autres approv.)					
Autres achats et charges externes			3 008 550	2 700 927	307 623
Impôts, taxes et versements assimilés			21 440	35 785	- 14 345
Salaires et traitements			1 290 770	1 337 211	- 46 441
Charges sociales			478 947	468 778	10 169
Dotations aux amortissements sur immobilisations			310 600	126 269	184 331
Dotations aux provisions sur immobilisations					
Dotations aux provisions sur actif circulant			96 554	32 480	64 074
Dotations aux provisions pour risques et charges					
Autres charges			2 703	341	2 362
Total des charges d'exploitation (II)			5 210 304	4 706 563	503 741
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-2 954 679	-1 791 494	-1 163 185
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			25 606	57 701	- 32 095
Produits des autres valeurs mobilières et créances					
Autres intérêts et produits assimilés			61 557		61 557
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (V)			87 164	57 701	29 463
Dotations financières aux amortissements et provisions				264 364	- 264 364
Intérêts et charges assimilées			176 030	18 977	157 053
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement					
Total des charges financières (VI)			176 030	283 341	- 107 311
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-88 866	-225 640	136 774
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-3 043 545	-2 017 134	-1 026 411

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2024 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	13 911		13 911	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital	11 085 440	28 000	11 057 440	N/S
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)	11 099 351	28 000	11 071 351	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	12 888	116	12 772	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	4 645 959	2 100	4 643 859	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	362 838		362 838	N/S
Total des charges exceptionnelles (VIII)	5 021 685	2 216	5 019 469	N/S
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	6 077 666	25 784	6 051 882	N/S
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des Produits (I+III+V+VII)	13 442 140	3 000 770	10 441 370	347,96
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	10 408 019	4 992 120	5 415 899	108,49
RESULTAT NET	3 034 121	-1 991 350	5 025 471	252,37
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2024 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 9 185 618,16 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 3 034 120,97 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 (ANC 2016-07) et par arrêté du 20 avril 2018 (NC2018-01) 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.

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 et une personne morale soit Monsieur MAIGRE Arnaud à hauteur de 88.21 % et MONSIEUR BURIMI Genc à hauteur de 8.43 %. L'entreprise Karukera à hauteur de 3.36 %

La société ENTREPRENEURIAT CONSEIL détient plusieurs filiales dont :

- l'OPCI Génération à hauteur de 0.52%
- AMA Digital à hauteur de 65%
- AMA SILVER à hauteur de 100%
- ACAM IMMO à hauteur de 14 %
- AMA TELEASSISTANCE à hauteur de 1 %
- KARUKERA à hauteur de 1 %

Les comptes courants sont rémunérés entre 1.80 et 3 % :

- AMA SILVER, compte courant débiteur 1 845 953.77 €.
- KARUKERA , compte courant débiteur 242 726.46 €
- AMA DIGITAL, compte courant créditeur de 99.08 €
- AMA TELEASSISTANCE, compte courant débiteur de 1 500 €
- ACAM IMMOS, compte courant débiteur à hauteur de 153 554.79 €
- Monsieur MAIGRE Arnaud, compte courant créditeur 2 221.55 €.

Indemnités de fin de carrières :

Le montant des indemnités de fin de carrières valorisé au 31/08/2024 est non significatif

Une dépréciation sur la caution Solutia a été comptabilisée pour un montant de 264 363.80 euros.

Il y a une caution auprès du CIC pour un montant de 1 619 882 euros.

Cession filiale Crèches expansion

En décembre 2023, Entrepreneurat conseil a cédé sa filiale Crèches Expansion

Suite à cette cession, une somme de 499 995 € a été retenue en caution, une somme de 1 386 315 € a été gagée pour la GAP

En Septembre 2024, le repreneur a appelé une partie de la caution pour 322 642 €, somme qui a fait l'objet d'une provision lors de la clôture des comptes

Annexes (suite)

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 345 729 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 039 816	372 881		1 412 697
Immobilisations corporelles	93 779			93 779
Immobilisations financières	5 112 562	721 317	4 994 627	839 252
TOTAL	6 246 158	1 094 198	4 994 627	2 345 729

Amortissements et provisions d'actif = 868 381 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	228 132	303 360		531 491
Immobilisations corporelles	65 286	7 240		72 526
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	264 364			264 364
TOTAL	557 782	310 600		868 381

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concessions et droits similaires	45 882	0	45 882	Non amortiss.
Site internet	31 570	31 570	0	1 ans
Site ama campus	1 281 629	446 305	835 324	3 ans
Logiciel gestion previsionelle	30 549	30 549	0	2 ans
Logiciel opticrea createur	5 438	5 438	0	de 2 à 3 ans
Logiciels divers	17 630	17 630	0	de 1 à 2 ans
Instal.gales, agenct, amenagt.di	48 366	30 250	18 116	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	8 369	7 934	434	de 2 à 5 ans
Materiel de bureau	33 720	31 990	1 730	de 3 à 10 ans
Mobilier de bureau	3 324	2 351	973	de 3 à 10 ans
TOTAL	1 506 476	604 017	902 459	

Etat des créances = 6 634 425 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	509 975		509 975
Actif circulant & charges d'avance	6 124 450	6 124 450	
TOTAL	6 634 425	6 124 450	509 975

Provisions pour dépréciation = 794 303 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	76 891	459 392			529 939
Comptes financiers	264 364				264 364
TOTAL	341 255	459 392			794 303

Produits à recevoir par postes du bilan = 330 134 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	312 284
Autres créances	17 850
Disponibilités	
TOTAL	330 134

Charges constatées d'avance = 71 005 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 (suite)

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 960 942 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	3419	17,00	58 123
Titres en fin d'exercice	56526	17,00	960 942

Etat des dettes = 1 908 163 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	285 765	233 348	52 417	
Dettes financières diverses	2 321	2 321		
Fournisseurs	608 631	608 631		
Dettes fiscales & sociales	530 249	530 249		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	467 801	467 801		
Produits constatés d'avance	13 397	13 397		
TOTAL	1 908 163	1 855 746	52 417	

Charges à payer par postes du bilan = 529 707 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	282 625
Dettes fiscales & sociales	247 081
Autres dettes	
TOTAL	529 707

Produits constatés d'avance = 13 397 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 (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 827 413 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	1 666 655	91,20 %
Produits des activités annexes	160 758	8,80 %
TOTAL	1 827 413	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 (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.

Engagements donnés = 1 619 882 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	1 619 882
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	1 619 882

Annexes (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 = 330 134 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - fae(41810000000)	312 284
TOTAL	312 284

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Autres produits a recevoir(46870000000)	17 850
TOTAL	17 850

Charges constatées d'avance = 71 005 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(48600000000)	71 005
TOTAL	71 005

Charges à payer = 529 707 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fnp(40810000000)	282 625
TOTAL	282 625

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés a payer(42820000000)	82 642
Charges sociales s/congés a paye(43820000000)	33 057
Charges sociales - charges a pay(43860000000)	170
Etat - autres charges a payer(44860000000)	131 212
TOTAL	247 081

Produits constatés d'avance = 13 397 E

Produits constatés d'avance	Montant
Charges constatee d'avance clients(48710000000)	13 397
TOTAL	13 397

Annexes (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 1 058 189 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.

Suite à la cession de ces titres en décembre 2023, l'écart de réévaluation a été affecté en autres réserves.

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

Suite à la cession des titres, cette mention est portée à néant.

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, suite à la cession des titres, l'écart de réévaluation a été pris en compte dans le calcul des plus et moins-value. Le calcul a constitué en la différence entre le prix de cession et le coût historique des titres hors réévaluation

Annexes (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 SILVER	1	14 981	100	1	1	1 845 954		260 840	-348 988	
AMA DIGITAL	213 728	204 394	65	315 032	315 032	-99		782 103	-283 244	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
ACAM IMMOS	1 000	-76 991	14	140	140	153 555		153 319	-178 280	
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