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 31 AOUT 2026

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 août 2025

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 août 2025 s'élevant à -4 073 142,29 euros de la manière suivante :

Perte de l'exercice : .....-4 073 142,29 euros

Apurement total par prélèvement sur les réserves à due concurrence
sur le compte « **autres réserves** »

Qui compte tenu du solde antérieur .....5 935 695,96 euros

Se trouve ramené à .....1 862 553,67 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 18 mai 2026

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

CERTIFIE CONFORME
A L'ORIGINAL
Signé par voie électronique par l'intermédiaire de la plateforme NitroSign

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium de la part de Paul Arnaud MAIGRE
Date : 31/08/2026 12:01:28

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

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

COMPTES ANNUELS
Arrêtés au 31/08/2025

Acofi Vous accompagner, vraiment, à chaque moment de vie.

FRANCE DEFI

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

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2024 (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	1 390 615	911 068	479 547	881 206	- 401 659
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	24 914	16 678	8 235	21 253	- 13 018
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 347 947	2 180 702	167 245	329 278	- 162 033
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	442 354	264 364	177 990	245 611	- 67 621
TOTAL (I)	**4 205 830**	**3 372 812**	**833 018**	**1 477 347**	**- 644 329**
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	946 131	167 101	779 030	965 093	- 186 063
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	611		611	343 286	- 342 675
. Personnel	1 733		1 733	1 248	485
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	35 505		35 505		35 505
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 537		16 537	63 193	- 46 656
. Autres	2 357 850	833 769	1 524 081	4 150 685	-2 626 604
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	676 882		676 882	2 113 760	-1 436 878
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	26 619		26 619	71 005	- 44 386
TOTAL (II)	**4 061 868**	**1 000 870**	**3 060 998**	**7 708 271**	**-4 647 273**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**8 267 698**	**4 373 682**	**3 894 016**	**9 185 618**	**-5 291 602**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 960 942)	960 942	960 942	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	104 311	104 311	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	96 094	101 907	- 5 813
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	5 935 696	4 044 269	1 891 427
Report à nouveau		-1 142 854	1 142 854
Résultat de l'exercice	-4 073 142	3 034 121	-7 107 263
Subventions d'investissement	180 759	174 759	6 000
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**3 204 659**	**7 277 455**	**-4 072 796**
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	185 182	285 765	- 100 583
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3 901	2 321	1 580
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 985	608 631	- 527 646
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	9 150	82 642	- 73 492
. Organismes sociaux	48 028	89 056	- 41 028
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 058	220 463	- 157 405
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 469	138 087	- 130 618
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	279 474	467 801	- 188 327
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	12 110	13 397	- 1 287
TOTAL (IV)	**689 356**	**1 908 163**	**-1 218 807**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**3 894 016**	**9 185 618**	**-5 291 602**

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 141 562	399 274	1 540 836	1 827 413	- 286 577	-15,68
Chiffres d'affaires Nets	**1 141 562**	**399 274**	**1 540 836**	**1 827 413**	**- 286 577**	**-15,68**
Production stockée						
Production immobilisée				372 881	- 372 881	-100
Subventions d'exploitation			15 000	29 527	- 14 527	-49,20
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				6 869	- 6 869	-100
Autres produits			211	18 935	- 18 724	-98,89
Total des produits d'exploitation (I)			**1 556 048**	**2 255 625**	**- 699 577**	**-31,01**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			48 567	740	47 827	N/S
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 563 827	3 008 550	-1 444 723	-48,02
Impôts, taxes et versements assimilés			13 875	21 440	- 7 565	-35,28
Salaires et traitements			430 644	1 290 770	- 860 126	-66,64
Charges sociales			193 827	478 947	- 285 120	-59,53
Dotations aux amortissements sur immobilisations			414 172	310 600	103 572	33,35
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			790 621	96 554	694 067	718,84
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			532	2 703	- 2 171	-80,32
Total des charges d'exploitation (II)			**3 456 065**	**5 210 304**	**-1 754 239**	**-33,67**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-1 900 018**	**-2 954 679**	**1 054 661**	**35,69**
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			20 998	25 606	- 4 608	-18,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			37 361	61 557	- 24 196	-39,31
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**58 359**	**87 164**	**- 28 805**	**-33,05**
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 180 702		2 180 702	N/S
Intérêts et charges assimilées			4 475	176 030	- 171 555	-97,46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**2 185 176**	**176 030**	**2 009 146**	**N/S**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-2 126 817**	**-88 866**	**-2 037 951**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**-4 026 835**	**-3 043 545**	**- 983 290**	**32,31**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 911	- 13 911	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 085 440	-11 085 440	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	322 642		322 642	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	**322 642**	**11 099 351**	**-10 776 709**	**-97,09**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 736	12 888	- 2 152	-16,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	390 767	4 645 959	-4 255 192	-91,59
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 952	362 838	- 359 886	-99,19
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**404 454**	**5 021 685**	**-4 617 231**	**-91,95**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-81 812**	**6 077 666**	**-6 159 478**	**-101,35**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-35 505		- 35 505	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	**1 937 048**	**13 442 140**	**-11 505 092**	**-85,59**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**6 010 191**	**10 408 019**	**-4 397 828**	**-42,25**
RESULTAT NET	**-4 073 142**	**3 034 121**	**-7 107 263**	**-234,24**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 894 015,72 E.

Le résultat net comptable est une perte de 4 073 142,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/01/2026 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'irrécouvrabilité 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 âr 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.

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 = 4 205 830

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 412 697		22 082	1 390 615
Immobilisations corporelles	93 779		68 865	24 914
Immobilisations financières	839 252	2 018 669	67 621	2 790 301
TOTAL	***2 345 729***	***2 018 669***	***158 568***	***4 205 830***

Amortissements et provisions d'actif = 3 372 812

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	531 491	401 659	22 082	911 068
Immobilisations corporelles	72 526	12 513	68 361	16 678
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	264 364	2 180 702		2 445 065
TOTAL	***868 381***	***2 594 874***	***90 443***	***3 372 812***

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	28 570	28 570	0	1 ans
Site ama campus	1 281 629	847 964	433 665	3 ans
Logiciel gestion previsionelle	30 549	30 549	0	2 ans
Logiciel opticrea createur	499	499	0	de 2 à 3 ans
Logiciels divers	3 487	3 487	0	de 1 à 2 ans
Instal.gales, agenct, amenagt.di	11 792	4 449	7 343	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	2 978	2 978	0	de 2 à 5 ans
Materiel de bureau	8 978	8 758	220	de 3 à 10 ans
Mobilier de bureau	1 166	493	673	de 3 à 10 ans
TOTAL	***1 415 529***	***927 747***	***487 782***	

Etat des créances = 3 827 339

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	442 354		442 354
Actif circulant & charges d'avance	3 384 985	3 384 985	
TOTAL	***3 827 339***	***3 384 985***	***442 354***

Provisions pour dépréciation = 1 000 870

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	529 939	793 573	322 642		1 000 870
Comptes financiers	264 364	2 180 701			2 445 065
TOTAL	***529 939***	***793 573***	***322 642***		***1 000 870***

Produits à recevoir par postes du bilan = 59 420

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	41 570
Autres créances	17 850
Disponibilités	
TOTAL	***59 420***

Charges constatées d'avance = 26 619

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 = 960 942

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	56526	17,00	960 942
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***56526***	***17,00***	***960 942***

Etat des dettes = 689 356

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	185 182	102 540	82 642	
Dettes financières diverses	3 901	3 901		
Fournisseurs	80 985	80 985		
Dettes fiscales & sociales	127 705	127 705		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	279 474	279 474		
Produits constatés d'avance	12 110	12 110		
TOTAL	***689 356***	***606 714***	***82 642***	

Charges à payer par postes du bilan = 78 836

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	10 320
Dettes fiscales & sociales	30 847
Autres dettes	37 669
TOTAL	***78 836***

Produits constatés d'avance = 12 110

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 540 836

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 335 025	86,64 %
Produits des activités annexes	205 812	13,36 %
TOTAL	***1 540 836***	***100.00 %***

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -35 505

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-1 900 018		-1 900 018
Résultat financier	-2 126 817		-2 126 817
Résultat exceptionnel	-81 812		-81 812
Participation des salariés			
TOTAL	***-4 108 647***	***-35 505***	***-4 073 142***

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.

Engagements donnés = 809 942 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	809 942
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	***809 942***

Honoraires commissaires aux comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 863
TOTAL	***9 863***

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 = 59 420

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - fae(41810000000)	41 570
TOTAL	***41 570***

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

Charges constatées d'avance = 26 619

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	26 619
TOTAL	***26 619***

Charges à payer = 78 836

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fnp(40810000000)	10 320
TOTAL	***10 320***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr conges a payer(42820000000)	9 150
Charges sociales s/conges a paye(43820000000)	19 215
Charges sociales - charges a pay(43860000000)	553
Etat - autres charges a payer(44860000000)	1 928
TOTAL	***30 847***

Autres dettes	Montant
Clients aae(41980000000)	37 669
TOTAL	***37 669***

Produits constatés d'avance = 12 110

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatees d'avance(48710000000)	12 110
TOTAL	***12 110***

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières / Filiales et participations	Capitaux propres (2) (3)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (4)		Montant net des prêts et avances consentis par la société (4) (5)	Montant des engagements donnés par la société (4)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (3) (4) (6) (7)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (3) (4) (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (4)
			Brutte	Nette					
Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société)									
AMA SILVER			1 865 670	0					
AMA DIGITAL			315 031	0					
A. Total des filiales			**1 865 670**	**0**	**0**	**0**			**0**
Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)									
ACAM IMMO	1 439 831	14	153 000	153 000	5 124	0	164 951	-205 002	0
B. Total des participations			**153 000**	**153 000**	**5 124**	**0**			**0**
C. Total des filiales et des participations (A + B)			**2 018 670**	**153 000**	**5 124**	**0**			**0**

(1) Dont la valeur d'inventaire excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication.
(2) Dans la monnaie locale d'opération.
(3) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels qu'ils ne soient pas rendus publics suivant les dispositions prévues pour les micro-entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, ces colonnes peuvent ne pas être renseignées.
(4) En euros.
(5) Sous déduction des dépréciations le cas échéant.
(6) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels que le compte de résultat ne soit pas rendu public suivant les dispositions prévues pour les petites entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, le chiffre d'affaires réalisé par cette filiale ou participation peut ne pas être renseigné.
(7) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société ou des données d'un exercice antérieur du fait de la non disponibilité des comptes à la date d'établissement des comptes, le préciser dans la colonne « Observations ».

Observations complémentaires

AUDITEUR.FR

COMMISSAIRES AUX COMPTES

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 août 2025

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

Société de commissariat aux comptes
Société par Actions Simplifiée
Capital de 2000 euros
882 089 667 RCS Paris
N° TVA intracommunautaire : FR 82 882 089 667

commissaire
aux comptes

142, rue de Rivoli
75001 Paris
Mail : contact@auditeur.fr

SOMMAIRE

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Rapport spécial du commissaire aux comptes

AUDITEUR.FR

COMMISSAIRES AUX COMPTES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 août 2025

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

À l'assemblée générale de la société ENTREPRENEURIAT CONSEIL,

Opinion avec réserve

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ENTREPRENEURIAT CONSEIL relatifs à l'exercice clos le 31 août 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous la réserve décrite dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 avec réserve

Motivation de la réserve

À la clôture de l'exercice, la créance de 483 468,08 euros détenue sur la société LES BABADINES DE CESSON-SÉVIGNÉ, placée en redressement judiciaire le 30 juin 2025 puis en liquidation judiciaire le 13 octobre 2025, n'a fait l'objet d'aucune dépréciation. Si la dépréciation que nous avons estimé nécessaire avait été enregistrée, le poste « Clients et comptes rattachés » figurant à l'actif du bilan au 31 août 2025 serait inférieur de 439 516 euros et la perte de l'exercice serait augmentée du même montant.

L'annexe des comptes annuels ne comporte par ailleurs aucune information relative à cette situation.

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 2024 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, outre le point décrit dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne la valorisation des immobilisations financières.

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

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres 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 Paris, le 7 août 2026

Le Commissaire aux Comptes

Signé numériquement par Nitro Software Belgium NV - Nitro Sign Premium pour le compte de Christine BUSSON (contact@auditeur.fr)
Date : 26/08/2026 18:26:37
Signé avec le mot de passe à usage unique envoyé par email : 464168

C. BUSSON

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Bilan

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2024 (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	1 390 615	911 068	479 547	881 206	- 401 659
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Autres immobilisations corporelles	24 914	16 678	8 235	21 253	- 13 018
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	2 347 947	2 180 702	167 245	329 278	- 162 033
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	442 354	264 364	177 990	245 611	- 67 621
TOTAL (I)	**4 205 830**	**3 372 812**	**833 018**	**1 477 347**	**- 644 329**
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	946 131	167 101	779 030	965 093	- 186 063
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	611		611	343 286	- 342 675
. Personnel	1 733		1 733	1 248	485
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices	35 505		35 505		35 505
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	16 537		16 537	63 193	- 46 656
. Autres	2 357 850	833 769	1 524 081	4 150 685	-2 626 604
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	676 882		676 882	2 113 760	-1 436 878
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	26 619		26 619	71 005	- 44 386
TOTAL (II)	**4 061 868**	**1 000 870**	**3 060 998**	**7 708 271**	**-4 647 273**
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	**8 267 698**	**4 373 682**	**3 894 016**	**9 185 618**	**-5 291 602**

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé : 960 942)	960 942	960 942	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	104 311	104 311	
Ecarts de réévaluation			
Réserve légale	96 094	101 907	- 5 813
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	5 935 696	4 044 269	1 891 427
Report à nouveau		-1 142 854	1 142 854
Résultat de l'exercice	-4 073 142	3 034 121	-7 107 263
Subventions d'investissement	180 759	174 759	6 000
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	**3 204 659**	**7 277 455**	**-4 072 796**
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	185 182	285 765	- 100 583
. Découverts, concours bancaires			
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés	3 901	2 321	1 580
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	80 985	608 631	- 527 646
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	9 150	82 642	- 73 492
. Organismes sociaux	48 028	89 056	- 41 028
. Etat, impôts sur les bénéfices			
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	63 058	220 463	- 157 405
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	7 469	138 087	- 130 618
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	279 474	467 801	- 188 327
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance	12 110	13 397	- 1 287
TOTAL (IV)	**689 356**	**1 908 163**	**-1 218 807**
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	**3 894 016**	**9 185 618**	**-5 291 602**

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Compte de résultat

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)			Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	1 141 562	399 274	1 540 836	1 827 413	- 286 577	-15,68
Chiffres d'affaires Nets	**1 141 562**	**399 274**	**1 540 836**	**1 827 413**	**- 286 577**	**-15,68**
Production stockée						
Production immobilisée				372 881	- 372 881	-100
Subventions d'exploitation			15 000	29 527	- 14 527	-49,20
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges				6 869	- 6 869	-100
Autres produits			211	18 935	- 18 724	-98,89
Total des produits d'exploitation (I)			**1 556 048**	**2 255 625**	**- 699 577**	**-31,01**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			48 567	740	47 827	N/S
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			1 563 827	3 008 550	-1 444 723	-48,02
Impôts, taxes et versements assimilés			13 875	21 440	- 7 565	-35,28
Salaires et traitements			430 644	1 290 770	- 860 126	-66,64
Charges sociales			193 827	478 947	- 285 120	-59,53
Dotations aux amortissements sur immobilisations			414 172	310 600	103 572	33,35
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			790 621	96 554	694 067	718,84
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			532	2 703	- 2 171	-80,32
Total des charges d'exploitation (II)			**3 456 065**	**5 210 304**	**-1 754 239**	**-33,67**
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			**-1 900 018**	**-2 954 679**	**1 054 661**	**35,69**
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			20 998	25 606	- 4 608	-18,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			37 361	61 557	- 24 196	-39,31
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			**58 359**	**87 164**	**- 28 805**	**-33,05**
Dotations financières aux amortissements et provisions			2 180 702		2 180 702	N/S
Intérêts et charges assimilées			4 475	176 030	- 171 555	-97,46
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			**2 185 176**	**176 030**	**2 009 146**	**N/S**
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			**-2 126 817**	**-88 866**	**-2 037 951**	**N/S**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III–IV+V-VI)			**-4 026 835**	**-3 043 545**	**- 983 290**	**32,31**

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/08/2025 (12 mois)	Exercice précédent 31/08/2024 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		13 911	- 13 911	-100
Produits exceptionnels sur opérations en capital		11 085 440	-11 085 440	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges	322 642		322 642	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	**322 642**	**11 099 351**	**-10 776 709**	**-97,09**
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	10 736	12 888	- 2 152	-16,70
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	390 767	4 645 959	-4 255 192	-91,59
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	2 952	362 838	- 359 886	-99,19
Total des charges exceptionnelles (VIII)	**404 454**	**5 021 685**	**-4 617 231**	**-91,95**
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**-81 812**	**6 077 666**	**-6 159 478**	**-101,35**
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	-35 505		- 35 505	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	**1 937 048**	**13 442 140**	**-11 505 092**	**-85,59**
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	**6 010 191**	**10 408 019**	**-4 397 828**	**-42,25**
RESULTAT NET	**-4 073 142**	**3 034 121**	**-7 107 263**	**-234,24**
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

ENTREPRENEURIAT CONSEIL

Annexes aux comptes annuels

Annexes aux comptes annuels

PREAMBULE

L'exercice social clos le 31/08/2025 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/08/2024 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 3 894 015,72 E.

Le résultat net comptable est une perte de 4 073 142,29 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 30/01/2026 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'irrécouvrabilité 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 âr 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.

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 = 4 205 830

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	1 412 697		22 082	1 390 615
Immobilisations corporelles	93 779		68 865	24 914
Immobilisations financières	839 252	2 018 669	67 621	2 790 301
TOTAL	***2 345 729***	***2 018 669***	***158 568***	***4 205 830***

Amortissements et provisions d'actif = 3 372 812

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	531 491	401 659	22 082	911 068
Immobilisations corporelles	72 526	12 513	68 361	16 678
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	264 364	2 180 702		2 445 065
TOTAL	***868 381***	***2 594 874***	***90 443***	***3 372 812***

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	28 570	28 570	0	1 ans
Site ama campus	1 281 629	847 964	433 665	3 ans
Logiciel gestion previsionelle	30 549	30 549	0	2 ans
Logiciel opticrea createur	499	499	0	de 2 à 3 ans
Logiciels divers	3 487	3 487	0	de 1 à 2 ans
Instal.gales, agenct, amenagt.di	11 792	4 449	7 343	de 5 à 10 ans
Materiel de transport	2 978	2 978	0	de 2 à 5 ans
Materiel de bureau	8 978	8 758	220	de 3 à 10 ans
Mobilier de bureau	1 166	493	673	de 3 à 10 ans
TOTAL	***1 415 529***	***927 747***	***487 782***	

Etat des créances = 3 827 339

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	442 354		442 354
Actif circulant & charges d'avance	3 384 985	3 384 985	
TOTAL	***3 827 339***	***3 384 985***	***442 354***

Provisions pour dépréciation = 1 000 870

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	529 939	793 573	322 642		1 000 870
Comptes financiers	264 364	2 180 701			2 445 065
TOTAL	***529 939***	***793 573***	***322 642***		***1 000 870***

Produits à recevoir par postes du bilan = 59 420

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	41 570
Autres créances	17 850
Disponibilités	
TOTAL	***59 420***

Charges constatées d'avance = 26 619

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 = 960 942

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	56526	17,00	960 942
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	***56526***	***17,00***	***960 942***

Etat des dettes = 689 356

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	185 182	102 540	82 642	
Dettes financières diverses	3 901	3 901		
Fournisseurs	80 985	80 985		
Dettes fiscales & sociales	127 705	127 705		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	279 474	279 474		
Produits constatés d'avance	12 110	12 110		
TOTAL	***689 356***	***606 714***	***82 642***	

Charges à payer par postes du bilan = 78 836

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	10 320
Dettes fiscales & sociales	30 847
Autres dettes	37 669
TOTAL	***78 836***

Produits constatés d'avance = 12 110

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

Annexes aux comptes annuels (suite)

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 1 540 836

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	1 335 025	86,64 %
Produits des activités annexes	205 812	13,36 %
TOTAL	***1 540 836***	***100.00 %***

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -35 505

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-1 900 018		-1 900 018
Résultat financier	-2 126 817		-2 126 817
Résultat exceptionnel	-81 812		-81 812
Participation des salariés			
TOTAL	***-4 108 647***	***-35 505***	***-4 073 142***

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.

Engagements donnés = 809 942 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	809 942
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	
TOTAL	***809 942***

Honoraires commissaires aux comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	9 863
TOTAL	***9 863***

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 = 59 420

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - fae(41810000000)	41 570
TOTAL	***41 570***

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

Charges constatées d'avance = 26 619

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	26 619
TOTAL	***26 619***

Charges à payer = 78 836

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fnp(40810000000)	10 320
TOTAL	***10 320***

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr conges a payer(42820000000)	9 150
Charges sociales s/conges a paye(43820000000)	19 215
Charges sociales - charges a pay(43860000000)	553
Etat - autres charges a payer(44860000000)	1 928
TOTAL	***30 847***

Autres dettes	Montant
Clients aae(41980000000)	37 669
TOTAL	***37 669***

Produits constatés d'avance = 12 110

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatees d'avance(48710000000)	12 110
TOTAL	***12 110***

Annexes aux comptes annuels (suite)

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Informations financières / Filiales et participations	Capitaux propres (2) (3)	Quote-part du capital détenue (en pourcentage)	Valeurs comptables des titres détenus (4)		Montant net des prêts et avances consentis par la société (4) (5)	Montant des engagements donnés par la société (4)	Chiffre d'affaires hors taxes du dernier exercice écoulé (3) (4) (6) (7)	Résultats (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) (3) (4) (7)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice (4)
			Brutte	Nette					
Renseignements concernant les filiales (+ de 50 % du capital détenu par la société)									
AMA SILVER			1 865 670	0					
AMA DIGITAL			315 031	0					
A. Total des filiales			**1 865 670**	**0**	**0**	**0**			**0**
Renseignements concernant les participations (10 à 50 % du capital détenu par la société)									
ACAM IMMO	1 439 831	14	153 000	153 000	5 124	0	164 951	-205 002	0
B. Total des participations			**153 000**	**153 000**	**5 124**	**0**			**0**
C. Total des filiales et des participations (A + B)			**2 018 670**	**153 000**	**5 124**	**0**			**0**

(1) Dont la valeur d'inventaire excède 1 % du capital de la société astreinte à la publication.
(2) Dans la monnaie locale d'opération.
(3) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels qu'ils ne soient pas rendus publics suivant les dispositions prévues pour les micro-entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, ces colonnes peuvent ne pas être renseignées.
(4) En euros.
(5) Sous déduction des dépréciations le cas échéant.
(6) Lorsqu'une filiale ou participation a demandé lors du dépôt des comptes annuels que le compte de résultat ne soit pas rendu public suivant les dispositions prévues pour les petites entreprises à l'article L. 232-25 du code de commerce, le chiffre d'affaires réalisé par cette filiale ou participation peut ne pas être renseigné.
(7) S'il s'agit d'un exercice dont la clôture ne coïncide pas avec celle de l'exercice de la société ou des données d'un exercice antérieur du fait de la non disponibilité des comptes à la date d'établissement des comptes, le préciser dans la colonne « Observations ».

Observations complémentaires