

**ENTREPRENDRE**

SA au capital de 257 801 €

53, rue du Chemin Vert

92100 Boulogne-Billancourt

Siren 403 216 617

**Comptes semestriels 30 juin 2022**

**SOMMAIRE**

<b>Bilan</b>	<b>Pages 3-4</b>
<b>Compte de Résultat</b>	<b>Pages 5-6</b>
<b>Annexe</b>	<b>Pages 7-12</b>

## BILAN - ACTIF

ACTIF en €	30/06/22			31/12/21
	Brut	Amort./Prov.	Net	Net
Marques	2 304 505	1 926 964	377 541	377 541
Autres Immobilisations incorporelles	56 909	42 540	14 370	-
Immobilisations corporelles	156 339	130 656	25 682	28 205
Autres participations	206 610	125 610	81 000	81 000
Créances rattachées à des participations	1 287 558	1 287 558	-	-
Autres titres immobilisés	481 578	132 613	348 965	360 717
Autres immobilisations financières	84 490	-	84 490	84 490
<b>Actif Immobilisé</b>	<b>4 577 988</b>	<b>3 645 941</b>	<b>932 048</b>	<b>931 953</b>
Avances & Acomptes sur commandes	65 812	-	65 812	18 939
Clients et comptes rattachés	3 143 812	434 891	2 708 921	2 989 938
Autres créances	1 100 616	300 000	800 616	654 571
Valeurs mobilières de placement	311 296	-	311 296	311 296
Disponibilités	2 152 529	-	2 152 529	3 023 491
Charges constatées d'avance	580 052	-	580 052	540 386
<b>Actif Circulant</b>	<b>7 354 116</b>	<b>734 891</b>	<b>6 619 225</b>	<b>7 538 621</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>11 932 104</b>	<b>4 380 831</b>	<b>7 551 273</b>	<b>8 470 574</b>

**BILAN - PASSIF**

<b>PASSIF en €</b>	<b>30/06/22</b>	<b>31/12/21</b>
Capital social	257 801	257 801
Prime d'émission	2 525 529	2 525 529
Réserve légale	25 780	25 780
Réserves réglementées	165 871	165 871
Autres réserves	59 214	757 966
<b>Résultat de l'exercice</b>	- 747 417	- 548 753
<b>Capitaux Propres</b>	<b>2 286 778</b>	<b>3 184 194</b>
Provisions pour risques	100 000	120 000
Provisions pour charges	360 421	356 222
<b>Provisions pour Risques &amp; Charges</b>	<b>460 421</b>	<b>476 222</b>
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	1 469 195	3 321
Emprunts et dettes financières diverses	2 096	1 500 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 579 416	1 549 384
Dettes fiscales et sociales	697 213	524 903
Autres dettes	71 093	177 657
Produits constatés d'avance	985 061	1 054 893
<b>Dettes</b>	<b>4 804 074</b>	<b>4 810 158</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>7 551 273</b>	<b>8 470 574</b>

## COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat en €	1er semestre 2022	1er semestre 2021
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NET</b>	4 342 621	4 881 483
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	-	-
Autres produits	951	1 808
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	4 343 572	4 883 291
Achat de matières premières et autres approvisionner	633 807	592 621
Variation de stock		
Autres charges externes	3 875 173	3 950 825
Impôts et Taxes	7 657	22 767
Salaires & traitements	275 821	280 902
Charges sociales	83 745	95 038
Dotations aux amortissements	3 353	2 522
Dotations aux provisions sur immobilisations	-	-
Dotations aux provisions sur actif circulant	-	-
Autres charges	3 671	198
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	4 883 227	4 944 873
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	- 539 655	- 61 582
Produits financiers de participations	65 400	-
Produits des autres valeurs mobilières		
Autres intérêts	74	466
Reprises sur provisions	-	84 507
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	65 474	84 973
Dotations financières aux provisions	111 753	138 400
Intérêts et charges assimilées	4 124	915
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	115 876	139 315
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	(50 403)	(54 342)
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	- 590 058	- 115 924

## COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat en €	1er semestre 2022	1er semestre 2021
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>(590 058)</b>	<b>(115 924)</b>
Produits exceptionnels sur opération de gestion	-	24 198
Produits exceptionnels sur opération en capital	-	
Reprises sur provisions	120 000	10 000
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>120 000</b>	<b>34 198</b>
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	173 160	1 500
Charges exceptionnelles sur opération en capital	-	
Dotations sur provisions exceptionnelles	104 199	4 199
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>277 359</b>	<b>5 699</b>
<b>IRESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(157 359)</b>	<b>28 499</b>
<b>IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>	<b>-</b>	
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>(747 417)</b>	<b>(87 425)</b>

---

**ANNEXE AUX COMPTES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2022****Plan :**

1. Préambule
2. Règles et méthodes comptables
3. Informations complémentaires pour donner une image fidèle
4. Notes sur le bilan
5. Notes sur le compte de résultat
6. Autres informations
7. Tableau des filiales et participations

**1. Préambule**

Durant ce 1<sup>er</sup> semestre, il a été enregistré de fortes hausses de prix notamment du papier (+100%) et de l'impression des magazines impactant le résultat de façon significative ainsi qu'une baisse du chiffre d'affaires global de 12% par rapport au 1<sup>er</sup> semestre 2021.

**2. Règles et méthodes comptables**

Ces comptes semestriels arrêtés au 30 juin 2022 n'ont pas fait l'objet d'un audit de la part du commissaire aux comptes, leur certification n'étant pas obligatoire pour la société.

Ces comptes annuels semestriels, ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des comptes semestriels.

/

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

- continuité de l'exploitation ;
- permanence des méthodes comptables ;
- indépendance des exercices.

Et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles :

La presque totalité des marques exploitées représentant l'essentiel des immobilisations incorporelles figure à l'actif de la société.

Les marques sont dépréciées en totalité lorsqu'elles sont arrêtées.

Les marques en exploitation sont dépréciées partiellement, et ce en fonction de l'évolution du chiffre d'affaires de référence utilisé par le cabinet Nomen International.

Les chiffres d'affaires du premier semestre des magazines concernés sont trop variables au cours des mois et ne permettent pas d'estimer une diminution ou une augmentation des provisions. Aussi, il n'est pas procédé à des ajustements de celles-ci pour les comptes semestriels.

Immobilisations corporelles :

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires).

Les immobilisations corporelles figurant dans l'actif immobilisé susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou le mode dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

### **3. Informations complémentaires pour donner une image fidèle**

Faits caractéristiques :

Il n'y a pas eu d'autre fait caractéristique durant ce semestre hormis ceux décrits en préambule et le début du remboursement du PGE.



## 4. Notes sur le bilan

Etat de l'actif immobilisé :

Valeurs brutes en €	31/12/21	Acquisitions	Cessions	30/06/22
Marques	2 304 505			2 304 505
Autres immobilisations incorporelles	41 709	15 200		56 909
Immobilisations corporelles	156 339			156 339
Immobilisations financières	1 960 235	100 000		2 060 235
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 462 788</b>	<b>115 200</b>	<b>0</b>	<b>4 577 988</b>

Etat des amortissements :

Amortissements & Provisions	31/12/21	Dotations	Reprises	30/06/22
Marques	1 926 964			1 926 964
Autres immobilisations incorporelles	41 709	830		42 539
Immobilisations corporelles	128 134	2 522		130 657
Autres immobilisations financières	1 434 027	111 753		1 545 780
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>3 530 834</b>	<b>115 105</b>	<b>0</b>	<b>3 645 940</b>

Détail des autres immobilisations incorporelles & corporelles et amortissements en fin de période :

Nature des biens immobilisés au 30 juin 2022	Montant	Amort. / Prov.	Valeur nette	Durée
Logiciels	56 909	42 539	14 370	1 an
Installations agencements divers	8 975	8 975	-	3 à 10 ans
Œuvre d'art	20 135		20 135	Non amort.
Matériel bureau informatique	67 027	61 479	5 548	2 à 5 ans
Mobilier	60 202	60 202	-	5 à 10 ans
<b>Total</b>	<b>213 248</b>	<b>173 195</b>	<b>40 053</b>	

Etat des créances :

Etat des créances au 30 juin 2022	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 372 048		1 372 048
Actif circulant et charges constatées d'avance	4 890 291	4 890 291	-
<b>Total</b>	<b>6 262 339</b>	<b>4 890 291</b>	<b>1 372 048</b>

Il n'existe pas de créances représentées par des effets de commerce.

Provisions pour dépréciations de créances :

Nature des provisions	31/12/21	Dotations	Reprises	30/06/22
Créances clients	434 891			434 891
Autres créances	300 000			300 000
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>734 891</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>734 891</b>

Produits à recevoir :

Produits à recevoir en €	30/06/22
Créances clients	64 099
Autres créances - Produits à recevoir	
Disponibilités - Intérêts courus à recevoir	337
<b>Total</b>	<b>64 436</b>

Ce poste est constitué pour l'essentiel par le bonus MLP à recevoir pour 40 K€

Charges constatées d'avance :

Les charges constatées d'avance pour un montant de 580 052 €, comportent pour l'essentiel des charges se rapportant aux magazines dont la commercialisation se poursuit sur le deuxième semestre 2022.

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale	Capital social
Au 31 décembre 2021	613 813	0,42	257 801
Actions émises pendant l'exercice			
Actions remboursées pendant l'exercice			
<b>Au 30 juin 2022</b>	<b>613 813</b>	<b>0,42</b>	<b>257 801</b>

Etat des provisions :

	31/12/21	Dotations	Reprises	30/06/22
Provisions pour litiges	120 000	100 000	120 000	100 000
Autres Provisions	356 222	4 199		360 421
<b>Provisions pour risques</b>	<b>476 222</b>	<b>104 199</b>	<b>120 000</b>	<b>460 421</b>

Le poste « Provisions pour litiges » concerne divers procès en cours. Celles-ci sont déterminées selon les risques évalués par notre cabinet d'avocats. Le poste « Autres provisions » concerne la procédure du contrôle fiscal sur les années 2012 à 2014.

Etat des dettes :

Dettes en €	30/06/22	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts auprès établissements crédit	2 097	2 097		
Emprunts et dettes financières divers	1 469 194	371 130	1 098 064	
Fournisseurs	1 579 416	1 579 416		
Dettes fiscales & sociales	697 213	697 213		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	71 093	71 093		
Produits constatés d'avance	985 061	985 061		
<b>Etat des dettes</b>	<b>4 804 074</b>	<b>3 706 010</b>	<b>1 098 064</b>	<b>0</b>

Dettes représentées par des effets de commerce : 16 153 €.

## 5. Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires :

Ventilation du Chiffre d'affaires	Montant	Taux
Ventes de produits finis	3 900 990	89,8%
Prestations de services	428 813	9,9%
Produits des activités annexes	12 818	0,3%
<b>Total</b>	<b>4 342 621</b>	<b>100%</b>

Le mode de reconnaissance des revenus est le CA auprès des messageries de presse, des insertions publicitaires et autres activités liées pour la période de commercialisation des magazines sur le premier semestre 2022.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	- 539 655		(539 655)
Résultat financier	- 50 403		(50 403)
Résultat exceptionnel	- 157 359		(157 359)
Participation des salariés			
<b>Total</b>	<b>(747 417)</b>	<b>0</b>	<b>(747 417)</b>

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts :

Accroissements et allègements	Montant	Impôts
Accroissements		
Provisions réglementées		
Subventions à réintégrer au résultat		
Allègements		
Provisions non déductibles l'année de dotation		
Total des déficits d'exploitation reportables		
Crédit d'impôt Mécénat		
Total des moins-values à long terme		
<b>Total</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Néant



Opérations d'échanges de marchandise (PCG art.531-2/28) :

Pour le premier semestre 2022, la société Entreprendre a inscrit au titre des opérations d'échanges de publicité un montant de 23 117 € en produits et un montant de 23 117 € en charges.

Rémunération des dirigeants :

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

**6. Tableau des filiales et participations**

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et RAN	% de détention	Valeur brute des titres	VNC des titres	Prêts et avances consenties	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés
<b>Filiales (plus de 50 % du capital détenu)</b>										
France Quotidien	10 000	(812 294)	55%	5 510	-	1 187 558		2 137 113	(108 817)	
<b>Participation (de 10 à 50 % du capital détenu)</b>										
Lafont Presse	10 000		10%	1 000	1 000				(874)	
Digiapp	14 142	376 778	30%	200 100	80 000			1 106 965	59 402	

Les éléments chiffrés de la société France Quotidien, concernent l'exercice clos le 31 12 2021.

Les éléments chiffrés de la société Digiapp, concernent l'exercice clos le 31 12 2021.

Durant le premier semestre 2022, Entreprendre a perçu 65 400 € de dividendes de la société Digiapp

La société Lafont Presse a clôturé son premier exercice comptable le 31 décembre 2021.

Il n'y a pas eu de transaction significative durant le premier semestre 2022 entre les parties liées.