

ENTREPRENDRE

SA au capital de 257 801 €

53 rue du Chemin Vert

92100 Boulogne-Billancourt

Siren 403 216 617

COMPTES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2021

SOMMAIRE

Bilan	Pages 3-4
Compte de Résultat	Pages 5-6
Annexe	Pages 7-13

BILAN - ACTIF

ACTIF en €	30/06/21			31/12/20
	Brut	Amort./Prov.	Net	Net
Marques	2 304 505	1 827 999	476 506	476 506
Autres Immobilisations incorporelles	54 709	54 709	-	-
Immobilisations corporelles	156 847	126 120	30 727	33 249
Autres participations	213 610	212 610	1 000	1 000
Créances rattachées à des participations	1 123 158	1 123 158	-	-
Autres titres immobilisés	481 578	47 203	434 375	349 869
Autres immobilisations financières	84 490	-	84 490	84 490
Actif Immobilisé	4 418 897	3 391 799	1 027 098	945 114
Avances & Acomptes sur commandes	-	-	-	-
Clients et comptes rattachés	3 828 172	568 762	3 259 410	3 430 614
Autres créances	884 533	300 000	584 533	460 915
Valeurs mobilières de placement	300 000	-	300 000	300 000
Disponibilités	3 535 662	-	3 535 662	3 729 625
Charges constatées d'avance	573 120	-	573 120	475 568
Actif Circulant	9 121 487	868 762	8 252 725	8 396 722
TOTAL ACTIF	13 540 384	4 260 561	9 279 823	9 341 836

BILAN - PASSIF

PASSIF en €	30/06/21	31/12/20
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	165 397
Autres réserves	757 966	832 677
Résultat de l'exercice	- 87 425	175 763
Capitaux Propres	3 645 522	3 982 947
Provisions pour risques	80 000	90 000
Provisions pour charges	352 023	347 824
Provisions pour Risques & Charges	432 023	437 824
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	1 878	4 180
Emprunts et dettes financières diverses	1 500 000	1 500 000
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 398 898	1 685 957
Dettes fiscales et sociales	801 402	548 195
Autres dettes	168 599	84 292
Produits constatés d'avance	1 331 501	1 098 440
Dettes	5 202 278	4 921 064
TOTAL PASSIF	9 279 823	9 341 836

COMPTES DE RESULTAT

Compte de Résultat en €	1er semestre 2021	1er semestre 2020
CHIFFRE D'AFFAIRES NET	4 881 483	4 865 302
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	-	-
Autres produits	1 808	178
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION	4 883 291	4 865 480
Achat de matières premières et autres approvisionnements	592 621	575 647
Variation de stock		
Autres charges externes	3 950 825	3 940 837
Impôts et Taxes	22 767	644
Salaires & traitements	280 902	214 990
Charges sociales	95 038	53 958
Dotations aux amortissements	2 522	309
Dotations aux provisions sur immobilisations	-	-
Dotations aux provisions sur actif circulant	-	-
Autres charges	198	259
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION	4 944 873	4 786 644
RESULTAT D'EXPLOITATION	- 61 582	78 836
Produits financiers de participations	-	-
Produits des autres valeurs mobilières		
Autres intérêts	466	745
Reprises sur provisions	84 507	-
PRODUITS FINANCIERS	84 973	745
Dotations financières aux provisions	138 400	-
Intérêts et charges assimilées	915	1 855
CHARGES FINANCIERES	139 315	1 855
RESULTAT FINANCIER	(54 342)	(1 110)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	- 115 924	77 726

COMPTE DE RESULTAT

Compte de Résultat en €	1er semestre 2021	1er semestre 2020
Produits exceptionnels sur opération de gestion	24 198	
Produits exceptionnels sur opération en capital	-	
Reprises sur provisions	10 000	37 800
PRODUITS EXCEPTIONNELS	34 198	37 800
Charges exceptionnelles sur opération de gestion	1 500	81 156
Charges exceptionnelles sur opération en capital	-	
Dotations sur provisions exceptionnelles	4 199	4 199
CHARGES EXCEPTIONNELLES	5 699	85 355
RESULTAT EXCEPTIONNEL	28 499	(47 555)
IMPOTS SUR LES BENEFICES	-	-
BENEFICE OU PERTE	(87 425)	30 171

ANNEXE AUX COMPTES SEMESTRIELS AU 30 JUIN 2021**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

Le chiffre d'affaires semestriel d'ENTREPRENDRE SA s'est maintenu au même niveau par rapport au premier trimestre 2020 et ce, grâce à la diversité de son offre et du renouvellement de ses magazines ainsi qu'à sa forte réactivité dans un marché baissier et, en même temps, très concurrentiel de la presse magazine.

2. Règles et méthodes comptables

Ces comptes semestriels arrêtés au 30 juin 2021 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 de fait caractéristique durant ce semestre hormis l'acceptation du report du remboursement du prêt garanti par l'Etat (PGE) de 1,5 M€.

4. Notes sur le bilan

Etat de l'actif immobilisé :

Valeurs brutes en €	31/12/20	Acquisitions	Cessions	30/06/21
Marques	2 304 505			2 304 505
Autres immobilisations incorporelles	54 709			54 709
Immobilisations corporelles	156 847			156 847
Immobilisations financières	1 764 435			1 764 435
TOTAL GENERAL	4 280 496	0	0	4 280 496

Etat des amortissements :

Amortissements & Provisions	31/12/20	Dotations	Reprises	30/06/21
Marques	1 827 999			1 827 999
Autres immobilisations incorporelles	54 709			54 709
Immobilisations corporelles	123 598	2 522		126 120
Autres immobilisations financières	1 329 077	138 400	84 507	1 382 970
TOTAL GENERAL	3 335 383	140 922	84 507	3 391 798

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

Nature des biens immobilisés	Montant	Amort. / Prov.	Valeur nette	Durée
Logiciels	54 709	54 709	-	1 an
Installations agencements divers	8 975	8 975	-	3 à 10 ans
Œuvres d'art	20 135		20 135	Non amort.
Matériels bureau informatique	67 535	56 743	10 792	2 à 5 ans
Mobilier	60 202	60 202	-	5 à 10 ans
Total	211 556	180 629	30 927	

Etat des créances :

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 207 648		1 207 648
Actif circulant et charges const. d'avance	5 285 825	5 285 825	-
Total	6 493 473	5 285 825	1 207 648

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

Provisions pour dépréciations de créances :

Nature des provisions	31/12/20	Dotations	Reprises	30/06/21
Créances clients	568 762			568 762
Autres créances	300 000			300 000
TOTAL GENERAL	868 762	0	0	868 762

Produits à recevoir :

Produits à recevoir en €	30/06/21
Créances clients	88 458
Autres créances - Produits à recevoir	
Disponibilités - Intérêts courus à recevoir	365
Total	88 823

Ce poste est constitué pour l'essentiel par le bonus MLP à recevoir pour 80 K€

Charges constatées d'avance :

Les charges constatées d'avance pour un montant de 573 120 €, comportent pour l'essentiel des charges se rapportant aux magazines dont la commercialisation se poursuit sur le deuxième semestre 2021.

Capitaux propres :

Composition du capital social	Nombre	Valeur nominale	Capital social
Au 31 décembre 2020	613 813	0,42	257 801
Actions émises pendant l'exercice			
Actions remboursées pendant l'exercice			
Au 30 juin 2021	613 813	0,42	257 801

Etat des provisions :

	31/12/20	Dotations	Reprises	30/06/21
Provisions pour litiges	90 000		10 000	80 000
Autres Provisions	347 824	4 199		352 023
Provisions pour risques	437 824	4 199	10 000	432 023

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 €	30/06/21	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts auprès établissements crédit	1 878	1 878		
Emprunts et dettes financières divers	1 500 000		1 500 000	
Fournisseurs	1 398 898	1 398 898		
Dettes fiscales & sociales	801 402	801 402		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	168 599	168 599		
Produits constatés d'avance	1 331 501	1 331 501		
Etat des dettes	5 202 278	3 702 278	1 500 000	0

Dettes représentées par des effets de commerce : 2 662 €.

5. Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires :

Ventilation du Chiffre d'affaires	Montant	Taux
Ventes de produits finis	4 532 875	92,9%
Prestations de services	348 608	7,1%
Total	4 881 483	100%

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 l'exercice.

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices :

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	- 61 582		(61 582)
Résultat financier	- 54 342		(54 342)
Résultat exceptionnel	28 499		28 499
Participation des salariés			
Total	(87 425)	0	(87 425)

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		
Total	-	-

Néant

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

Pour le premier semestre 2021, la société Entreprendre a inscrit au titre des opérations d'échanges de publicité un montant de 11 922 € en produits et un montant de 11 922 € 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 brutes	Prêts et avances consenties nettes	Cautions et avals donnés	CA HT du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice	Dividendes encaissés
Filiales (plus de 50 % du capital détenu)											
France Quotidien	10 000	(624 189)	55%	5 510	-	984 758	-		1 528 375	(188 105)	
Participation (de 10 à 50 % du capital détenu)											
Autovoisin	20 000	NC	35%	7 000	-				NC	NC	
Digiapp	14 142	301 393	30%	200 100	-				1 083 620	52 162	
Lafont Presse	10 000		10%	1 000	1 000						