RCS : ORLEANS
Code greffe : 4502

Actes des sociétés, ordonnances rendues en matière de société, actes des personnes physiques

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de ORLEANS atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Actes des sociétés (A)

Numéro de gestion : 2004 B 00099
Numéro SIREN : 423 733 310
Nom ou dénomination : ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION

Ce dépôt a été enregistré le 18/12/2023 sous le numéro de dépôt 9967

PROJET DE FUSION

ENTRE LES SOUSSIGNES :

- Monsieur Philippe VION,

agissant en qualité de Président de la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION**, société par actions simplifiée au capital de 100 000 euros, dont le siège social est 4 rue Augustin Bernard Mouchot, 45000 Orléans, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro 433 733 310 RCS Orléans,
et comme spécialement habilité à l'effet des présentes en vertu d'une délibération des associés en date du 16 octobre 2023.

d'une part,

ET

- Monsieur Philippe VION,

agissant en qualité de Président de la société **ID2M**, société par actions simplifiée au capital de 180 000 euros, dont le siège social est 1 rue Gambetta, 35000 Rennes, immatriculée au registre du commerce et des sociétés sous le numéro *518 030 937* RCS *Rennes*,
et comme spécialement habilité à l'effet des présentes en vertu d'une délibération du 16 octobre 2023.

d'autre part,

Il a été arrêté en vue de la fusion, sous le régime de l'article L 236-11 du Code de commerce, de **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION** et de **ID2M** par voie d'absorption de la seconde par la première, les conventions qui vont suivre réglant ladite fusion.

Préalablement auxdites conventions, il est exposé ce qui suit :

I - CARACTERISTIQUES DE LA SOCIETE ABSORBANTE

La société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION** a pour objet, ainsi qu'il résulte de l'article *2* de ses statuts :

- Toutes opérations de bureautique, informatique, télématique, messagerie électronique entrant dans la diffusion de la connaissance de l'information.
- Prestations linguistiques toutes langues, traitement de texte, photocomposition, PAO, édition, impressions, reprographie, location de matériel bureautique, conseil aux entreprises industrielles ou commerciales dans la conduite de leurs affaires, domiciliation commerciale, conseil en publicité

La durée de la société expire le 3 février 2098.

L'exercice social commence le 1er janvier et expire le 31 décembre.

Le capital s'élève actuellement à 100 000 euros. Il est divisé en 2 000 actions de 50 euros chacune, toutes de même catégorie et entièrement libérées.

II - CARACTERISTIQUES DE LA SOCIETE ABSORBEE

La société **ID2M** a pour objet, ainsi qu'il résulte de l'article 2 de ses statuts :

- L'activité de société de portefeuille, l'acquisition et la gestion de participations de la société, l'activité de holding financière, l'activité de prestations de services techniques, administratifs, commerciaux et de gestion au profit de ses filiales ;
- L'activité de société animatrice de groupe, la gestion, la direction, la présidence, de toutes sociétés ou groupement ;
- La réalisation de prestations de services au profit des tiers ;
- Le conseil et la formation aux entreprises ;
- Tous services linguistiques, traductions, interprétations, rédactions techniques, localisation ;
- Toutes prestations de services informatiques aux entreprises ;
- La création, le développement, la commercialisation, l'éditions de tous logiciels ;
- La création, l'acquisition, la location, la prise à bail, l'installation, l'exploitation de tous établissements, fonds de commerce, se rapportant à l'une ou l'autre des activités spécifiées ;
- La prise, l'acquisition, l'exploitation ou la cession de tous procédés et brevets concernant ces activités ;
- La participation, directe ou indirecte de la Société dans toutes opérations ou entreprises commerciales ou industrielles pouvant se rattacher
- Toutes opérations quelconques contribuant à la réalisation de cet objet.

La durée de la société expire le 9 novembre 2108.

L'exercice social commence le 1er janvier et expire le 31 décembre.

Le capital s'élève actuellement à 180 000 euros. Il est divisé en 18 000 actions de 10 euros chacune, toutes de même catégorie et entièrement libérées.

Ni la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION** ni la société **ID2M** n'ont émis de parts bénéficiaires ou d'obligations.

III - LIENS CAPITALISTIQUES ENTRE LES SOCIETES ABSORBEE ET ABSORBANTE – DIRIGEANTS COMMUNS

La société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION** détient à la date des présentes la totalité des actions représentant la totalité du capital et des droits de vote de la société absorbée, la société **ID2M**.

Monsieur **Philippe VION** est président de la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION** et président de la société **ID2M.**

IV - LES MOTIFS ET BUTS DE LA FUSION

Les motifs et buts qui ont incité les associés de la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION** et de la société **ID2M** à envisager la fusion peuvent s'analyser ainsi qu'il suit :

La présente fusion vise à renforcer les synergies existantes entre la société absorbée et la société absorbante et à simplifier la gestion en regroupant les activités des deux sociétés au sein d'une seule entité. Elle constitue donc une opération de restructuration interne destinée à permettre une simplification des structures actuelles. Elle se traduira également par un allègement significatif des coûts de gestion administrative du groupe et assurera la cohérence de l'organisation opérationnelle avec l'organisation juridique du groupe.

V - ARRETES DES COMPTES

Les comptes de la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION** et de la société **ID2M** utilisés pour établir les conditions de l'opération, sont ceux arrêtés à la date du 31 décembre 2022 (Annexe 1), date de clôture du dernier exercice social de chacune des sociétés intéressées. Ces comptes ont été établis par les experts comptables des sociétés intéressées à l'opération dans le cadre de leur mission de présentation et approuvés par décision du 30 juin 2023 en ce qui concerne la société absorbante et du 30 juin 2023 en ce qui concerne la société absorbée

Les derniers comptes sociaux annuels des sociétés absorbante et absorbée étant clos depuis plus de six mois, elles ont chacune, conformément aux dispositions de l'article R.236-3 du Code de commerce, établi une situation comptable intermédiaire au *31 août 2023* soit à une date antérieure de moins de 3 mois à celle du présent projet de traité de fusion, selon les mêmes méthodes et suivant la même présentation que les derniers comptes annuels (Annexe 2).

En application de l'article L 236-3 II du Code de commerce, il ne sera pas procédé à l'échange d'actions de la société bénéficiaire contre des actions de la société qui disparaît.

VI - DATE D'EFFET DE LA FUSION

Conformément aux dispositions de l'article L 236-4 du Code de commerce, la fusion aura, d'un point de vue comptable et fiscal, un effet rétroactif au 1er janvier 2023 (la « **Date d'Effet** »).

En conséquence, et conformément aux dispositions de l'article R. 236-1 du Code de commerce, les opérations réalisées par la société absorbée à compter de la Date d'Effet et jusqu'à la date de réalisation définitive de la fusion (la **Date de Réalisation**), seront considérées de plein droit comme étant faites pour le compte de la société absorbante qui supportera exclusivement les résultats actifs ou passifs de l'exploitation des biens transmis.

Conformément aux dispositions de l'article L. 236-3 du Code de commerce, la Société absorbée transmettra à la Société absorbante tous les éléments composant son patrimoine, dans l'état où ledit patrimoine se trouvera à la Date de Réalisation de la fusion.

Et, cela exposé, il est passé aux conventions ci-après relatives aux apports faits à titre de fusion par société ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION à société ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION.

PLAN GENERAL

Les conventions seront divisées en cinq parties, à savoir :

- la première, relative à l'apport-fusion effectué par la société **ID2M** à la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION.**
- la deuxième, relative à la propriété et à l'entrée en jouissance ;
- la troisième, relative aux charges et conditions de l'apport-fusion ;
- la quatrième, relative à la rémunération de cet apport-fusion ;
- la cinquième, relative aux déclarations par le représentant de la société absorbée ;

PARTIE I : **APPORT-FUSION PAR LA SOCIETE ID2M A LA SOCIETE ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION.**

Monsieur **Philippe VION**, agissant au nom et pour le compte de la société **ID2M**, en vue de la fusion à intervenir entre cette société et la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION**, au moyen de l'absorption de la première par la seconde, fait apport, ès-qualité, sous les garanties ordinaires et de droit de la toute propriété de l'ensemble des biens, droits et obligations, sans exception ni réserve, de la société **ID2M**, avec les résultats actif et passif des opérations faites depuis le 1er janvier 2023 jusqu'à la date de la réalisation définitive de la fusion et sous les conditions suspensives ci-après stipulées, à la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION**, ce qui est accepté au nom et pour le compte de cette dernière par Monsieur **Philippe VION**, ès-qualité.

1 DESIGNATION DE L'ACTIF SOCIAL

L'actif apporté comprenait, à la date du 31 décembre 2022, sans que cette désignation puisse être considérée comme limitative, les biens et droits ci-après désignés évalués à leur valeur comptable conformément aux articles 710-1 et 720-1 du Plan Comptable Général.

1-1 ACTIF IMMOBILISE

Immobilisations incorporelles

	Valeur brute	Amortissements Provisions	Valeur d'apport au 31/12/2022
Concessions, brevets, logiciels, droits et valeurs similaires	6 008 *euros*	5 552 *euros*	456 *euros*
Fonds commercial	235 422 euros		235 422 euros

Total des immobilisations incorporelles : 235 878 euros (deux centre trente-cinq mille huit cent soixante-dix-huit) euros.

Immobilisations corporelles

	Valeur brute	Amortissements Provisions	Valeur d'apport au 31/12/2022
Autres immobilisations corporelles	28 278 *euros*	25 549 *euros*	2 729 *euros*

Total des immobilisations corporelles : 2 729 (deux mille sept cent vingt-neuf) euros

Immobilisations financières

	Valeur brute	Amortissements Provisions	Valeur d'apport au *31/12/2022*
Participations	28 877 *euros*		28 877 *euros*
Autres immobilisations financières	2 729 *euros*		2 729 *euros*

Total des immobilisations financières : 31 606 (trente et un mille six cent six) euros

1-2 ACTIF NON IMMOBILISE

	Valeur brute	Amortissements Provisions	Valeur d'apport au *"Date"*
Créances clients	86 298 euros		82 298 euros
Autres créances	129 691 euros		129 691 euros
Disponibilités	140 740 euros		140 740 euros
Charges constatées d'avance	4 789 euros		4 789 euros

Total de l'actif non immobilisé : 361 519 (trois cent soixante et un mille cinq cent dix-neuf) euros

1-3 TOTAL DES ELEMENTS D'ACTIF APPORTES :

- Immobilisations incorporelles : 235 878 (deux cent trente-cinq mille huit cent soixante-dix-huit) euros
- Immobilisations corporelles : 2 729 (deux mille sept cent vingt-neuf euros
- Immobilisations financières : 31 606 (trente et un mille six cent six) euros.
- Actif non immobilisé : 361 519 (trois cent soixante et un mille cinq cent dix-neuf euros)

TOTAL : 631 732 (six cent trente et un mille sept cent trente-deux) euros.

D'une manière générale, l'apport à titre de fusion par la société **ID2M** à la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION** comprend l'ensemble des biens et droits ci-dessus désignés, ceux qui en sont la représentation à ce jour, comme aussi au jour de la réalisation définitive de l'apport-fusion, sans aucune exception ni réserve.

2 PRISE EN CHARGE DU PASSIF

La société absorbante prendra en charge et acquittera au lieu et place de la société absorbée la totalité du passif de cette dernière dont le montant à la date du 31/12/2022 est ci-après indiqué.

Il est précisé, en tant que de besoin, que la stipulation ci-dessus ne constitue pas une reconnaissance de dette au profit de prétendus créanciers, lesquels sont au contraire tenus d'établir leurs droits et de justifier de leurs titres.

Sous réserve des justifications prévues à l'alinéa qui précède, le passif de la société absorbée, à la date du 31 décembre 2022 ressort à :

- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit : **25 065** (vingt-cinq mille soixante-cinq) **euros**
- Emprunts et dettes financières : **47 204** (quarante-sept mille deux cent quatre) euros
- Dettes fournisseurs et comptes rattachés : **61 678** (soixante et un mille six cent soixante-dix-huit) **euros**
- Dettes fiscales et sociales : **37 111** (trente-sept mille cent onze) **euros**
- Autres dettes : **10 262** (dix mille deux cent soixante-deux) **euros**

TOTAL DU PASSIF DE LA SOCIETE ABSORBEE AU 31 DECEMBRE 2022 : 181 320 (cent quatre-vingt-un mille trois cent vingt) euros

Le représentant de la Société absorbée certifie :

- que le chiffre total ci-dessus mentionné du passif de la société à la date du 31 décembre 2022 et le détail de ce passif, sont exacts et sincères,
- qu'il n'existait, dans la société absorbée, à la date susvisée à la date du 31 décembre 2022, aucun passif non comptabilisé ou engagement hors bilan,
- plus spécialement que la société absorbée est en règle à l'égard de ses obligations fiscales et envers les organismes de sécurité sociale, d'allocations familiales, de prévoyance et de retraites,
- et que toutes les déclarations requises par les lois et règlements en vigueur ont été faites régulièrement en temps utile.

3 **ACTIF NET APPORTE**

- Les éléments d'actifs sont évalués au 31 décembre 2022 à : **631 732** (six cent trente et un mille sept cent trente-deux) euros.

- Le passif pris en charge à la même date s'élève à : **181 320** *(*cent quatre-vingt-un mille trois cent vingt*)* euros.

- Soit un actif net apporté de **450 411 (quatre cent cinquante mille quatre cent onze) euros.**

3-1 **ENGAGEMENTS HORS BILAN**

Néant

3-2 **ORIGINE DE PROPRIETE**

Le fonds de commerce d'industrie apporté à la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION** à titre de fusion résulte du mali relatif à la fusion absorption de la société ID2M Consulting intervenue le 31/12/2013 ;

3-3 **ENONCIATION DES BAUX**

Le 14 avril 2023, la société ID2M a signé un bail professionnel avec la société civile ETAC IMMO relatif à la location de son siège social sis 1 rue Gambetta – 35000 Rennes.

PARTIE II **PROPRIETE JOUISSANCE**

La société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION** sera propriétaire et prendra possession des biens et droits mobiliers et immobiliers à elle apportés à titre de fusion à compter du jour de la réalisation définitive de cette dernière.

Jusqu'audit jour, la société **ID2M** continuera de gérer avec les mêmes principes, règles et conditions que par le passé, l'ensemble de ses actifs sociaux.

Toutefois, elle ne prendra aucun engagement important sans l'accord préalable de la société.

De convention expresse, il est stipulé que toutes les opérations faites depuis le 1er janvier 2023 par la société **ID2M** seront considérées comme l'ayant été, tant activement que passivement, pour le compte et aux profits et risques de la société absorbante.

Tous accroissements, tous droits et investissements nouveaux, tous risques et tous profits quelconques, et tous frais généraux, toutes charges et dépenses quelconques afférents aux biens apportés incomberont à la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION**, ladite société acceptant dès maintenant de prendre, au jour où la remise des biens lui en sera faite, les actifs et passifs qui existeront alors comme tenant lieu de ceux existant au 1er janvier 2023.

A cet égard, le représentant de la société absorbée déclare qu'il n'a été fait depuis le 1er janvier 2023 (et il s'engage à ne faire entre la date de la signature des présentes et celle de la réalisation définitive de la fusion) aucune opération autre que les opérations de gestion courante.

En particulier, le représentant de la société absorbée déclare qu'il n'a été pris, depuis la date du 1er janvier 2023 (et qu'il ne sera pris jusqu'à la réalisation définitive de la fusion objet des présentes) aucune disposition de nature à entraîner une réalisation d'actif et qu'il n'a été procédé depuis ladite date du 1er janvier 2023 (et qu'il ne sera procédé jusqu'à la date de réalisation définitive de la fusion) à aucune création de passif en dehors du passif commercial courant.

Ainsi qu'il a été exposé ci-dessus, la présente fusion aura un effet comptable et fiscal rétroactif au 1er janvier 2023.

PARTIE III **CHARGES ET CONDITIONS**

4 **EN CE QUI CONCERNE LA SOCIETE ABSORBANTE**

Les présents apports sont faits sous les charges et conditions d'usage et de droit en pareille matière, et notamment sous celles suivantes, que le représentant de la société absorbante oblige celle-ci à accomplir et exécuter, savoir :

1) La société absorbante prendra les biens et droits, et notamment le fonds de commerce à elle apporté, avec tous les éléments corporels et incorporels en dépendant, et ce compris notamment les objets mobiliers et le matériel, dans l'état où le tout se trouvera lors de la prise de possession sans pouvoir élever aucune réclamation pour quelque cause que ce soit.

2) Elle exécutera tous traités, marchés et conventions intervenus avec tous tiers, relativement à l'exploitation des biens et droits qui lui sont apportés, ainsi que toutes polices d'assurance contre l'incendie, les accidents et autres risques, et tous abonnements quelconques, y compris les branchements

téléphoniques qui auraient pu être contractés. Elle exécutera, notamment, comme la société absorbée aurait été tenue de le faire elle-même, toutes les clauses et conditions jusqu'alors mises à la charge de la société **ID2M.**

3) La société absorbante sera subrogée purement et simplement dans tous les droits, actions, hypothèques, privilèges et inscriptions qui peuvent être attachés aux créances de la société absorbée.

4) La société absorbante supportera et acquittera, à compter du jour de son entrée en jouissance, tous les impôts, contributions, taxes, primes et cotisations d'assurance, redevances d'abonnement, ainsi que toutes autres charges de toute nature, ordinaires ou extraordinaires, qui sont ou seront inhérents à l'exploitation des biens et droits objet de l'apport-fusion.

5) La société absorbante se conformera aux lois, décrets, arrêtés, règlements et usages concernant les exploitations de la nature de celle dont font partie les biens et droits apportés, et elle fera son affaire personnelle de toutes autorisations qui pourraient être nécessaires, le tout à ses risques et périls.

6) La société absorbante aura seule droit aux dividendes et autres revenus échus sur les valeurs mobilières et droits sociaux à elle apportés et fera son affaire personnelle, après réalisation définitive de la fusion, de la mutation à son nom de ces valeurs mobilières et droits sociaux.

7) La société absorbante sera tenue à l'acquit de la totalité du passif de la société absorbée, dans les termes et conditions où il est et deviendra exigible, au paiement de tous intérêts et à l'exécution de toutes les conditions d'actes ou titres de créance pouvant exister, sauf à obtenir, de tous créanciers, tous accords modificatifs de ces termes et conditions.

8) Au cas ou il serait fait des oppositions par des créanciers, conforme ment aux articles L.236-14 et R.236-8 du Code de Commerce, la société absorbante devra faire son affaire d'obtenir la mainlevée de ces oppositions.

9) La société absorbante poursuivra tous les contrats de travail conclus par la société absorbée et en assumera toutes les conséquences en application de l'article L.1224-1 du Code de travail.

5 EN CE QUI CONCERNE LA SOCIETE ABSORBEE

1) Les apports à titre de fusion sont faits sous les garanties, charges et conditions ordinaires et de droit, et, en outre, sous celles qui figurent dans le présent acte.

2) Le représentant de la société absorbée s'oblige, ès-qualité, à fournir à la société absorbante tous renseignements dont cette dernière pourrait avoir besoin, à lui donner toutes signatures et à lui apporter tous concours utiles pour lui assurer vis-à-vis de quiconque la transmission des biens et droits compris dans les apports et l'entier effet des présentes conventions.

Il s'oblige, notamment, et oblige la société qu'il représente, à faire établir, à première réquisition de La société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION**, tous actes complétifs, réitératifs ou confirmatifs des présents apports et à fournir toutes justifications et signatures qui pourraient être nécessaires ultérieurement.

3) Le représentant de la société absorbée, ès-qualité, oblige celle-ci à remettre et à livrer à la société absorbante aussitôt après la réalisation définitive de la fusion, tous les biens et droits ci-dessus apportés, ainsi que tous titres et documents de toute nature s'y rapportant.

4) Le représentant de la société absorbée oblige cette dernière à faire tout ce qui sera nécessaire pour permettre à la société absorbante d'obtenir le transfert à son profit et le maintien aux mêmes conditions, après réalisation définitive de la fusion, des prêts accordés à la société absorbée.

PARTIE IV **REMUNERATION DES APPORTS EFFECTUES A LA SOCIETE ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION PAR LA SOCIETE ID2M**

Conformément aux dispositions de l'article L. 236-3, Il du Code de commerce et dès lors que la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATIO**N, société absorbante détient et détiendra, au jour du dépôt au greffe du Tribunal de commerce du présent traité, la totalité des actions représentant la totalité du capital de la société absorbée, il ne sera pas procédé à l'échange des actions de la société absorbée contre des actions de la société absorbante.

Il n'y aura donc pas lieu à émission d'actions de la société absorbante contre les actions de la société absorbée, ni a augmentation du capital de la société absorbante. En conséquence, il n'y a pas lieu de terminer un rapport d'échange.

PARTIE V **DECLARATIONS**

Le représentant de la société absorbée déclare :

6 **SUR LA SOCIETE ABSORBEE ELLE-MEME**

1) Qu'elle n'est pas actuellement et n'a jamais été en état de faillite, de redressement ou de liquidation judiciaire, de liquidation de biens, qu'elle n'est pas actuellement, ni susceptible d'être ultérieurement l'objet de poursuites pouvant entraver ou interdire l'exercice de son activité.

2) Qu'elle n'a contracté avec un tiers quelconque aucune interdiction de fabrication ou de commerce, sous quelque forme que ce soit, ni aucune clause de non-concurrence.

3) Qu'il n'existe aucun engagement financier ou autre, de nature à modifier les valeurs retenues pour la présente fusion.

4) que depuis le 1er janvier 2023 il n'a été :

- fait aucune ope ration autre que les ope rations de gestion courante,
- pris aucune disposition de nature a entraîner une réalisation d'actif,
- procédé a aucune création de passif en dehors du passif commercial courant.

7 **SUR LES BIENS APPORTES**

1) Que les indications concernant la création du fonds de commerce d'industrie apporté figurent plus haut.

2) Que le patrimoine de la société n'est menacé d'aucune confiscation ou d'aucune mesure d'expropriation.

3) Que les éléments de l'actif apporté, au titre de la fusion, notamment les divers éléments corporels ou incorporels composant le fonds de commerce compris dans les apports, ne sont grevés d'aucune inscription de privilège de vendeur, hypothèque, nantissement, warrant, ou gage quelconque et que lesdits éléments sont de libre disposition entre les mains de la société absorbée, sous réserve de l'accomplissement des formalités nécessaires pour la régularité de leur mutation.



PARTIE VI **REGIME FISCAL**

Les représentants de la société absorbante et de la société absorbée obligent celles-ci à se conformer à toutes dispositions légales en vigueur, en ce qui concerne les déclarations à faire pour le paiement de l'impôt sur les sociétés et de toutes autres impositions ou taxes résultant de la réalisation définitive des apports faits à titre de fusion.

I IMPOT SUR LES SOCIETES

Ainsi qu'il résulte des clauses ci-avant, la fusion prend effet le 1er janvier 2023. En conséquence, les résultats, bénéficiaires ou déficitaires, produits depuis cette date par l'exploitation de la société **ID2M**, société absorbée, seront englobés dans le résultat imposable de la société absorbante.

Les représentants des sociétés absorbée et absorbante rappellent que la société absorbante détient la totalité du capital et des droits de vote desdites sociétés et que la fusion constitue une opération de restructuration interne. Les apports seront transcrits à la valeur comptable dans les écritures de la société absorbante, retenue à la date du 1er janvier 2023 conformément aux articles 710-1 et 720-1 du Plan Comptable Général.

Les représentants de la société ID2M, société absorbée, et de la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION**, société absorbante, déclarent placer la présente fusion sous le régime spécial mentionné à l'article 210 A du Code général des impôts.

La société ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION, société absorbante, prend les engagements suivants :

a) La présente fusion retenant les valeurs comptables au 1er janvier 2023 comme valeur d'apport des éléments de l'actif immobilisé de la société absorbée, la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION**, société absorbante, conformément aux dispositions publiées dans la documentation administrative BOI-IS-FUS-30-20 n°10, reprendra dans ses comptes annuels les écritures comptables de la société absorbée en faisant ressortir l'éclatement des valeurs nettes comptables entre la valeur d'origine des éléments d'actif immobilisé et les amortissements et provisions pour dépréciation constatés). Elle continuera, en outre, à calculer les dotations aux amortissements pour la valeur d'origine qu'avaient les biens apportés dans les écritures de la société absorbée ;

b) la société absorbante se substituera à la société absorbée pour la réintégration des **résultats dont la prise en compte avait été différée** pour l'imposition de cette dernière;

c) la société absorbante calculera les **plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables** qui lui sont apportées d'après la valeur qu'elles avaient, du point de vue fiscal, dans les écritures de la société absorbée;

d) La société absorbante reprendra au passif de son bilan les **provisions** dont l'imposition est différée chez la société **ID2M**, société absorbée ; elle reprendra, si elles ont été constatées par la société absorbée, les provisions pour risques afférents aux opérations de crédit constituées au titre des exercices clos avant le 31 décembre 2013, et ainsi que les provisions prévues par la réglementation des entreprises d'assurances et de réassurance ;

e) La société absorbante inscrira au passif de son bilan la provision pour hausse des prix figurant dans les écritures de la société absorbée et qui était afférente aux éléments transférés, en distinguant le montant des dotations de chaque exercice et rattachera ultérieurement ces dotations à ses bénéfices imposables dans les mêmes conditions qu'auraient dû le faire la société absorbée ;

f) La société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION,** société absorbante, reprendra au passif de son bilan la réserve spéciale créée par la société **ID2M**, société absorbée pour porter la provision pour fluctuation des cours constituée avant le 1er janvier 1998 ;

g) La société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION**, société absorbante, reprendra au passif de son bilan la réserve spéciale des plus-values à long terme que la société absorbée aura choisi de maintenir à son bilan ;

h) La société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION**, société absorbante, se substituera à la société **ID2M**, société absorbée pour la réintégration des résultats dont la prise en compte avait été différée pour l'imposition de cette dernière ;

i) La société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION**, société absorbante, calculera les plus-values réalisées ultérieurement à l'occasion de la cession des immobilisations non amortissables reçues en apport d'après la valeur qu'avaient ces biens, du point de vue fiscal, dans les écritures de la société **ID2M**, société absorbée;

II OBLIGATIONS DECLARATIVES

Pour l'application du régime spécial mentionné à l'article 210 A du Code général des impôts, les soussignés, ès-qualité, au nom des sociétés qu'ils représentent, s'engagent expressément à joindre aux déclarations des sociétés absorbée et absorbante, l'état de suivi des valeurs fiscales prévu à l'article 54 septies du Code général des impôts.

La société absorbante, tiendra le registre spécial des plus-values prévu par l'article 54 du CGI.

III PARTICIPATION DES EMPLOYEURS A L'EFFORT DE CONSTRUCTION

Conformément à la documentation administrative BOI-TPS-PEEC-40 n°280, la fusion étant placée sous le régime spécial visé à l'article 210 A du code général des impôts, la société absorbante s'engage à prendre à sa charge l'obligation d'investir qui incombe à la société absorbée à raison des salaires versés depuis le 1er janvier 2022, en application de l'engagement joint à la déclaration fiscale de cession. En contrepartie de cet engagement, la société absorbante bénéficie du report des éventuels excédents d'investissement de la société absorbée.

V PARTICIPATION DES SALARIES AUX RESULTATS DE L'ENTREPRISE

La société absorbante fera figurer au passif de son bilan la réserve spéciale de participation correspondant aux droits des salariés liés à l'activité transférée (BOI-BIC-PTP-10-20-20 n°70).

VI ENREGISTREMENT

Le présent projet est exonéré de droits d'enregistrement en application du décret n° 2020-623 du 22 mai 2020 relatif à l'application du régime spécial des fusions, scissions et apports partiels d'actif aux opérations entre certaines sociétés liées.

VII TAXE SUR LA VALEUR AJOUTEE

a. Les représentants de la société absorbée et de la société absorbante constatent que la fusion emporte apport en société d'une universalité totale de biens au sens de l'article 257 bis du Code général des impôts. Par conséquent les apports d'immeubles, de biens meubles incorporels, de biens mobiliers d'investissements et de marchandises sont dispensés de TVA. Conformément aux dispositions légales susvisées, commentées au BOI-TVA-CHAMP-10-10-50-10, la société absorbante continuera la personne de la société absorbée notamment à raison des régularisations de la taxe déduite par celle-ci.

En outre, la société absorbante continuera la personne de la société absorbée pour l'application des articles 266, 1-e, 268 et 297 A du Code général des impôts relatif aux opérations taxables sur la marge.

Si les sociétés participant à la fusion souhaitent que le crédit de TVA déductible dont dispose la société absorbée soit transféré à la société absorbante.

b. La société absorbante déclare qu'elle demandera le remboursement du crédit de taxe déductible dont est titulaire la société absorbée, en application de la documentation administrative. BOI-TVA-DED-50-20-20 n°130.

PARTIE VIII **DISPOSITIONS DIVERSES**

8 **FORMALITES**

1) La société absorbante remplira toutes formalités légales de publicité relatives aux apports effectués au titre de la fusion.

2) La société absorbante fera son affaire personnelle des déclarations et formalités nécessaires auprès de toutes administrations qu'il appartiendra, pour faire mettre à son nom les biens apportés.

3) La société absorbante devra, en ce qui concerne les mutations de valeurs mobilières et droits sociaux qui lui sont apportés, se conformer aux dispositions statutaires des sociétés considérées relatives aux mutations desdites valeurs et droits sociaux.

4) La société absorbante remplira, d'une manière générale, toutes formalités nécessaires en vue de rendre opposable aux tiers la transmission des biens et droits à elle apportés.

9 **DESISTEMENT**

Le représentant de la société absorbée déclare désister purement et simplement celle-ci de tous droits de privilège et d'action résolutoire pouvant profiter à ladite société sur les biens ci-dessus apportés, pour garantir l'exécution des charges et conditions imposées à la société absorbante aux termes du présent acte.

En conséquence, il dispense expressément de prendre inscription au profit de la société absorbée pour quelque cause que ce soit.

10 **REMISE DE TITRES**

Il sera remis à la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION**, lors de la réalisation définitive de la fusion, les originaux des actes constitutifs et modificatifs de la société ID2M ainsi que les livres de comptabilité, les titres de propriété, les valeurs mobilières, la justification de la propriété des actions et autres droits sociaux et tous contrats, archives, pièces ou autres documents relatifs aux biens et droits apportés par la société **ID2M** à la société **ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION.**

11 **FRAIS**

Tous les frais, droits et honoraires auxquels donnera ouverture la fusion, ainsi que tous ceux qui en seront la suite et la conséquence, seront supportés par la société absorbante, ainsi que son représentant l'y oblige.

12 **ELECTION DE DOMICILE**

Pour l'exécution des présentes et de leurs suites, et pour toutes significations et notifications, les représentants des sociétés en cause, ès-qualité, élisent domicile aux sièges respectifs desdites sociétés.

13 **POUVOIRS**

Tous pouvoirs sont donnés au porteur d'un original ou d'une copie des présentes pour remplir toutes formalités et faire toutes déclarations, significations, tous dépôts, publications et autres.

Fait à Orléans,

Le 30 octobre 2023

En huit exemplaires, dont :
UN pour l'enregistrement,
UN pour chaque partie,
QUATRE pour les dépôts au Greffe prévus par la loi,
et UN pour l'INPI.

LISTE DES ANNEXES

ANNEXE 1 : COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE ID2M DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

ANNEXE 2 : SITUATION INTERMEDIAIRE DE LA SOCIETE ID2M ARRETEE AU 31 AOUT 2023

ANNEXE 3 : EXTRAITS KIS DES SOCIETES PARTICIPANT A L'OPERATION

ANNEXE 1 : COMPTES ANNUELS DE LA SOCIETE ID2M DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

SARL ID2M

1 rue Gambetta
35000 RENNES

Comptes annuels 2022

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

FITECO

FITECO RENNES - St GREGOIRE
Centre d Affaires Alphasis - Centre Performance III - Bat T
35760 ST GREGOIRE
Tél : 02.99.23.44.64

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés	6 008	5 552	456	456
Fonds commercial	235 422		235 422	235 422
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla				
Autres immobilisations corporelles	28 278	25 549	2 729	4 971
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	28 877		28 877	28 555
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	2 729		2 729	2 729
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**301 314**	**31 101**	**270 213**	**272 133**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	86 298		86 298	137 062
Fournisseurs débiteurs	1 833		1 833	
Personnel				3 894
Etat, Impôts sur les bénéfices	8 804		8 804	
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	4 995		4 995	5 893
Autres créances	114 059		114 059	112 477
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	140 740		140 740	198 389
Charges constatées d'avance	4 789		4 789	2 785
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**361 519**		**361 519**	**460 500**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
TOTAL ACTIF	**662 832**	**31 101**	**631 732**	**732 633**

Bilan

	Net au 31/12/22	Net au 31/12/21
PASSIF		
Capital social ou individuel	180 000	180 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	18 000	18 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	273 078	239 967
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	**-20 667**	**33 110**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**450 411**	**471 078**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts	*25 065*	*33 882*
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	25 065	33 882
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	47 204	91 934
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 678	51 222
Personnel	*5 403*	*4 456*
Organismes sociaux	*14 191*	*28 392*
Etat, Impôts sur les bénéfices		*6 119*
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	*17 508*	*21 631*
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	*9*	*20*
Dettes fiscales et sociales	37 111	60 618
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	10 262	
Produits constatés d'avance		23 900
TOTAL DETTES	**181 320**	**261 556**
Ecarts de conversion - Passif		
TOTAL PASSIF	**631 732**	**732 633**

Compte de Résultat

	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	%	du 01/01/21 au 31/12/21 12 mois	%	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS						
Production vendue	536 234	100,00	598 636	100,00	-62 402	-10,42
Subventions d'exploitation	4 189	0,78	13 251	2,21	-9 062	-68,39
Autres produits	347	0,06	1 951	0,33	-1 603	-82,19
Total	**540 770**	**100,85**	**613 838**	**102,54**	**-73 068**	**-11,90**
CONSOMMATION M/SES & MAT						
Autres achats & charges externes	278 005	51,84	295 325	49,33	-17 320	-5,86
Total	**278 005**	**51,84**	**295 325**	**49,33**	**-17 320**	**-5,86**
MARGE SUR M/SES & MAT	**262 765**	**49,00**	**318 513**	**53,21**	**-55 748**	**-17,50**
CHARGES						
Impôts, taxes et vers. assim.	5 105	0,95	4 866	0,81	239	4,90
Salaires et Traitements	199 327	37,17	202 298	33,79	-2 971	-1,47
Charges sociales	84 258	15,71	79 807	13,33	4 451	5,58
Amortissements et provisions	2 242	0,42	2 686	0,45	-444	-16,52
Autres charges	837	0,16	3 571	0,60	-2 734	-76,57
Total	**291 769**	**54,41**	**293 229**	**48,98**	**-1 460**	**-0,50**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-29 004**	**-5,41**	**25 283**	**4,22**	**-54 288**	**-214,72**
Produits financiers	11 944	2,23	14 078	2,35	-2 134	-15,16
Charges financières	260	0,05	132	0,02	128	96,97
Résultat financier	**11 684**	**2,18**	**13 946**	**2,33**	**-2 262**	**-16,22**
RESULTAT COURANT	**-17 321**	**-3,23**	**39 229**	**6,55**	**-56 550**	**-144,15**
Charges exceptionnelles	6 050	1,13			6 050	
Résultat exceptionnel	**-6 050**	**-1,13**			**-6 050**	
Impôts sur les bénéfices	-2 704	-0,50	6 119	1,02	-8 823	-144,19
RESULTAT DE L'EXERCICE	-20 667	-3,85	33 110	5,53	-53 777	-162,42

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SARL ID2M

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2022, dont le total est de 631 732 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 20 667 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 01/03/2023 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 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 dits comptes annuels.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Concessions, logiciels et brevets : 36 mois
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau : 5 à 10 ans
* Matériel informatique : 3 ans
* Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.
L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentatio	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial	235 422			235 422
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	6 008			6 008
Immobilisations incorporelles	**241 430**			**241 430**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 658			5 658
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	22 620			22 620
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**28 278**			**28 278**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	28 555	322		28 877
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	2 729			2 729
Immobilisations financières	**31 284**	**322**		**31 606**
ACTIF IMMOBILISE	300 992	322		301 314

Notes sur le bilan

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2022
Éléments achetés	
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	235 422
Total	235 422

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentatio	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	5 552			5 552
Immobilisations incorporelles	**5 552**			**5 552**
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers	5 658			5 658
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 649	2 242		19 891
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**23 306**	**2 242**		**25 549**
ACTIF IMMOBILISE	28 858	2 242		31 101

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 223 508 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	2 729		2 729
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	86 298	86 298	
Autres	129 691	129 691	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	4 789	4 789	
Total	223 508	220 779	2 729

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 180 000,00 euros décomposé en 18 000 titres d'une valeur nominale de 10,00 euros.

Notes sur le bilan

Dettes

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 47 204 euros.

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 181 320 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un a	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine	25 065	7 931	17 134	
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	61 678	61 678		
Dettes fiscales et sociales	37 111	37 111		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	57 467	57 467		
Produits constatés d'avance				
Total	181 320	164 186	17 134	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés sur l'exercice:	8 815
Dettes envers les associés	47 204

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues	6 531
Honoraires fnp	11 022
Int.courus s/emp.aup.etablt.crédit	1
Dettes provis. pr congés à payer	4 296
Charges sociales s/congés à payer	1 269
Charges sociales - charges à payer	1 176
Taxe apprentissage a payer	30
Clients - rrr à accorder	10 262
Total	34 588

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d avance	4 789		
Total	4 789		

ANNEXE 2 : SITUATION INTERMEDIAIRE DE LA SOCIETE ID2M ARRETEE AU 31 AOUT 2023

ID2M

BILAN ET COMPTE DE RÉSULTAT

Présenté en Euros

Période du 01/01/2023 au 31/08/2023

édité le 31/10/2023

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 — Présenté en Euros — Edité le 31/10/2023

ACTIF	du 01/01/2023 au 31/08/2023 (8 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	6 008	5 552	456	0,07	456	0,07
Fonds commercial	235 422		235 422	35,87	235 422	37,50
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	28 278	26 670	1 608	0,24	2 729	0,43
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	1 395		1 395	0,21	28 877	4,60
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	1 729		1 729	0,26	2 729	0,43
TOTAL (I)	***272 832***	***32 222***	***240 610***	36,66	***270 213***	43,04
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	128 091	189	127 901	19,49	86 478	13,78
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 182		1 182	0,18	1 833	0,29
. Personnel	3 567		3 567	0,54		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					6 100	0,97
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	4 158		4 158	0,63	3 580	0,57
. Autres	12 864		12 864	1,96	114 016	18,16
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	252 035		252 035	38,40	140 740	22,42
Charges constatées d'avance	14 077		14 077	2,14	4 789	0,76
TOTAL (II)	***415 974***	***189***	***415 784***	63,34	***357 535***	56,96
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)	***688 805***	***32 412***	***656 394***	100,00	***627 749***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 — Présenté en Euros — Edité le 31/10/2023

PASSIF	du 01/01/2023 au 31/08/2023 (8 mois)		du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 180 000)	**180 000**	27,42	**180 000**	28,67
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	18 000	2,74	18 000	2,87
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	252 411	38,45	273 078	43,50
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***88 047***	13,41	***-14 799***	-2,35
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***538 458***	82,03	***456 279***	72,68
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	19 656	2,99	25 065	3,99
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés			47 204	7,52
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	65 063	9,91	61 601	9,81
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	7 219	1,10	5 403	0,86
. Organismes sociaux	3 116	0,47	14 191	2,26
. Etat, impôts sur les bénéfices	15	0,00		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	22 077	3,36	17 816	2,84
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	790	0,12	9	0,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			180	0,03
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***117 936***	17,97	***171 470***	27,32
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***656 394***	100,00	***627 749***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 — Présenté en Euros — Edité le 31/10/2023

COMPTE DE RÉSULTAT	du 01/01/2023 au 31/08/2023 (8 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (8 / 12)	%
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	94 542		94 542	25,47	161 973	29,73	-67 431	-41,62
Production vendue biens								
Production vendue services	276 646		276 646	74,53	382 813	70,27	-106 167	-27,72
Chiffres d'Affaires Nets	**371 188**		**371 188**	100,00	**544 785**	100,00	**-173 597**	-31,86
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation					4 189	0,77	-4 189	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	2 406		2 406	0,65			2 406	N/S
Autres produits	204		204	0,05	347	0,06	-143	-41,20
Total des produits d'exploitation (I)	***373 798***		***373 798***	100,70	***549 322***	100,83	***-175 524***	-31,94
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes	202 502		202 502	54,56	277 942	51,02	-75 440	-27,13
Impôts, taxes et versements assimilés	1 637		1 637	0,44	5 105	0,94	-3 468	-67,92
Salaires et traitements	70 501		70 501	18,99	199 327	36,59	-128 826	-64,62
Charges sociales	33 069		33 069	8,91	84 258	15,47	-51 189	-60,74
Dotations aux amortissements sur immobilisations	1 121		1 121	0,30	2 242	0,41	-1 121	-49,99
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant	189		189	0,05			189	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges	406		406	0,11	837	0,15	-431	-51,48
Total des charges d'exploitation (II)	***309 425***		***309 425***	83,36	***569 711***	104,58	***-260 286***	-45,68
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**64 372**		**64 372**	17,34	**-20 389**	-3,73	**84 761**	415,72
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	25 729		25 729	6,93	11 405	2,09	14 324	125,59
Produits des autres valeurs mobilières et créances					341	0,06	-341	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	752		752	0,20	155	0,03	597	385,16
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)	***26 481***		***26 481***	7,13	***11 901***	2,18	***14 580***	122,51
Dotations financières aux amortissements et provisions								
Intérêts et charges assimilées	138		138	0,04	260	0,05	-122	-46,91
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)	***138***		***138***	0,04	***260***	0,05	***-122***	-46,91
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	**26 343**		**26 343**	7,10	**11 640**	2,14	**14 703**	126,31
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	**90 715**		**90 715**	24,44	**-8 749**	-1,60	**99 464**	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 Présenté en Euros Edité le 31/10/2023

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/01/2023 au 31/08/2023 (8 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (8 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion Produits exceptionnels sur opérations en capital Reprises sur provisions et transferts de charges	164	0,04			164	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	***164***	0,04			***164***	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	113	0,03	6 050	1,11	-5 937	-98,12
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***113***	0,03	***6 050***	1,11	***-5 937***	-98,12
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**51**	0,01	**-6 050**	-1,10	**6 101**	100,84
Participation des salariés (IX) Impôts sur les bénéfices (X)	2 719	0,73			2 719	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	***400 442***	107,88	***561 222***	103,02	***-160 780***	-28,64
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***312 395***	84,16	***576 021***	105,73	***-263 626***	-45,76
RÉSULTAT NET	**88 047** *Bénéfice*	23,72	**-14 799** *Perte*	-2,71	**102 846**	694,95
Dont Crédit-bail mobilier Dont Crédit-bail immobilier						

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros — Edité le 31/10/2023

ACTIF	du 01/01/2023 au 31/08/2023 (8 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires	**6 008**	**5 552**	**456**	0,07	**456**	0,07
Logiciels	*6 008*		*6 008*	0,92	*6 008*	0,96
Amort. logiciels		*5 552*	*-5 552*	-0,84	*-5 552*	-0,87
Fonds commercial	**235 422**		**235 422**	35,87	**235 422**	37,50
FONDS COMMERCIAL	*235 422*		*235 422*	35,87	*235 422*	37,50
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	**28 278**	**26 670**	**1 608**	0,24	**2 729**	0,43
INSTALL. GENE. AGENC. AMENAG. DIV.	*5 658*		*5 658*	0,86	*5 658*	0,90
MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	*22 620*		*22 620*	3,45	*22 620*	3,60
Amort. installations g?n?rales		*5 658*	*-5 658*	-0,85	*-5 658*	-0,89
Amort. autres immos corporelles		*21 012*	*-21 012*	-3,19	*-19 891*	-3,16
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	**1 395**		**1 395**	0,21	**28 877**	4,60
TITRES DE PARTICIPATION	*1 388*		*1 388*	0,21	*1 388*	0,22
ACTIONS	*8*		*8*	0,00	*27 490*	4,38
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	**1 729**		**1 729**	0,26	**2 729**	0,43
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	*1 729*		*1 729*	0,26	*2 729*	0,43
TOTAL (I)	***272 832***	***32 222***	***240 610***	36,66	***270 213***	43,04
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	**128 091**	**189**	**127 901**	19,49	**86 478**	13,78
CLIENTS	*126 399*		*126 399*	19,26	*86 478*	13,78
Clients douteux	*189*		*189*	0,03		
Clients - factures à établir	*1 503*		*1 503*	0,23		
Provision dépréciation clients		*189*	*-189*	-0,02		
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	**1 182**		**1 182**	0,18	**1 833**	0,29
FOURNISSEURS DIVERS	*1 182*		*1 182*	0,18	*1 833*	0,29
. Personnel	**3 567**		**3 567**	0,54		
PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	*3 567*		*3 567*	0,54		
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices					**6 100**	0,97
ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES					*6 100*	0,97

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 DÉTAILLÉ Présenté en Euros Edité le 31/10/2023

ACTIF	du 01/01/2023 au 31/08/2023 (8 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**4 158**		**4 158**	0,63	**3 580**	0,57
TVA d?ductible 20 %					*308*	0,05
TVA d?ductible 10 %	*1*		*1*	0,00		
TVA d?ductible 20 %	*1 212*		*1 212*	0,18	*1 368*	0,22
TVA EN ATTENTE DEDUCTIBLE 18.6%	*2 945*		*2 945*	0,45	*1 904*	0,30
. Autres	**12 864**		**12 864**	1,96	**114 016**	18,16
C/C sci Mosaique					*114 016*	18,16
PRODUITS A RECEVOIR	*12 864*		*12 864*	1,96		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	**252 035**		**252 035**	38,40	**140 740**	22,42
BANQUE	*231 941*		*231 941*	35,34	*50 645*	8,07
DAT					*50 000*	7,96
LIVRET OPTIPLUS	*20 090*		*20 090*	3,06	*40 090*	6,39
PAIEMENT WISE	*4*		*4*	0,00	*4*	0,00
Charges constatées d'avance	**14 077**		**14 077**	2,14	**4 789**	0,76
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	*14 077*		*14 077*	2,14	*4 789*	0,76
TOTAL (II)	***415 974***	***189***	***415 784***	63,34	***357 535***	56,96
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)	***688 805***	***32 412***	***656 394***	100,00	***627 749***	100,00

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 DÉTAILLÉ Présenté en Euros Edité le 31/10/2023

PASSIF	du 01/01/2023 au 31/08/2023 (8 mois)		du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé : 180 000)	**180 000**	27,42	**180 000**	28,67
CAPITAL SOUSCRIT APPELE VERSE	*180 000*	27,42	*180 000*	28,67
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	**18 000**	2,74	**18 000**	2,87
RESERVE LEGALE PROPREMENT DITE	*18 000*	2,74	*18 000*	2,87
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	**252 411**	38,45	**273 078**	43,50
AUTRES RESERVES	*252 411*	38,45	*273 078*	43,50
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	***88 047***	13,41	***-14 799***	-2,35
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	***538 458***	82,03	***456 279***	72,68
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	**19 656**	2,99	**25 065**	3,99
Emprunt PGE	*19 133*	2,91	*23 155*	3,69
Emprunt 6 109 ?	*523*	0,08	*1 909*	0,30
SUR EMPRUNTS AUPRES ETABLI. CREDIT			*1*	0,00
. Découverts, concours bancaires				
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés			**47 204**	7,52
COMPTE ASSOCIE SC			*15 612*	2,49
COMPTE COURANT TW			*13 887*	2,21
COMPTE COURANT EE			*17 705*	2,82
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	**65 063**	9,91	**61 601**	9,81
FOURNISSEURS DIVERS	*43 499*	6,63	*44 124*	7,03
Fournisseurs divers	*20*	0,00		
FOURNISSEURS	*21 544*	3,28	*6 455*	1,03
Honoraires FNP			*11 022*	1,76
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	**7 219**	1,10	**5 403**	0,86
COMITES D'ENTREPRISE, D'ETABLIS.	*1 107*	0,17	*1 107*	0,18
DETTES PROVISIO. POUR CONGES PAYES	*6 112*	0,93	*4 296*	0,68
. Organismes sociaux	**3 116**	0,47	**14 191**	2,26

BILAN PASSIF

Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 — DÉTAILLÉ Présenté en Euros — Edité le 31/10/2023

PASSIF	du 01/01/2023 au 31/08/2023 (8 mois)		du 01/01/2022 au 31/12/2022 (12 mois)	
SECURITE SOCIALE	*2*	0,00	*1 457*	0,23
URSSAF TNS			*9 120*	1,45
paye 01-2022	*182*	0,03	*770*	0,12
paye 01-2022			*357*	0,06
paye 01-2022	*6*	0,00	*12*	0,00
CHARGES SOCIALES SUR CONGES PAYES	*1 480*	0,23	*1 269*	0,20
AUTRES CHARGES A PAYER	*1 416*	0,22	*1 176*	0,19
Taxe apprentissage a payer	*30*	0,00	*30*	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices	**15**	0,00		
ETAT IMPOTS SUR LES BENEFICES	*15*	0,00		
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	**22 077**	3,36	**17 816**	2,84
TVA A DECAISSER	*3 712*	0,57	*6 504*	1,04
TVA d?ductible 20 %			*308*	0,05
Tva collect?e 20 %	*1 485*	0,23	*11 004*	1,75
Régularisation de tva	*69*	0,01		
Tva sur factures à établir	*250*	0,04		
Tva en attente collect?e 20 %	*16 560*	2,52		
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	**790**	0,12	**9**	0,00
Pr?l?vement ? la source	*0*	0,00	*9*	0,00
AUTRES CHARGES A PAYER	*790*	0,12		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			**180**	0,03
CLIENTS			*180*	0,03
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL(IV)	***117 936***	17,97	***171 470***	27,32
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	***656 394***	100,00	***627 749***	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2023 au 31/08/2023 DÉTAILLÉ Présenté en Euros Edité le 31/10/2023

COMPTE DE RÉSULTAT	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
	du 01/01/2023 au 31/08/2023 (8 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (8 / 12)	
Ventes de marchandises	**94 542**		**94 542**	25,47	**161 973**	29,73	**-67 431**	-41,62
Prestations Hors CEE & CEE	*94 542*		*94 542*	25,47	*161 973*	29,73	*-67 431*	-41,62
Production vendue biens								
Production vendue services	**276 646**		**276 646**	74,53	**382 813**	70,27	**-106 167**	-27,72
Traduction	*276 646*		*276 646*	74,53	*382 813*	70,27	*-106 167*	-27,72
Chiffres d'Affaires Nets	**371 188**		**371 188**	100,00	**544 785**	100,00	**-173 597**	-31,86
Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation					**4 189**	0,77	-4 189	-100,00
Aides Covid 19					*4 189*	0,77	*-4 189*	-100,00
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges	**2 406**	0,65					2 406	N/S
TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOIT.	*2 406*	0,65					*2 406*	N/S
Autres produits	**204**	0,05	**347**	0,06			-143	-41,20
PRODUITS DIVERS GESTION COURANTE	*204*	0,05	*347*	0,06			*-143*	-41,20
Total des produits d'exploitation (I)	***373 798***	100,70	***549 322***	100,83			***-175 524***	-31,94
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes	**202 502**	54,56	**277 942**	51,02			-75 440	-27,13
EAU, GAZ ET ELECTRICITE	*921*	0,25	*2 484*	0,46			*-1 563*	-62,91
FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQUIP.	*108*	0,03	*252*	0,05			*-144*	-57,13
FOURNITURES ADMINISTRATIVES	*1 251*	0,34	*248*	0,05			*1 003*	404,44
AUTRES MATIERES ET FOURNITURES			*240*	0,04			*-240*	-100,00
Locations	*1 500*	0,40					*1 500*	N/S
LOCATIONS IMMOBILIERES	*15 959*	4,30	*34 333*	6,30			*-18 374*	-53,51
LOCATION VEHICULE HA220912	*669*	0,18	*435*	0,08			*234*	53,79
CHARGES LOCATIVES & DE COPROPRIETE	*2 538*	0,68	*220*	0,04			*2 318*	N/S
SUR BIENS IMMOBILIERS	*1 063*	0,29	*2 693*	0,49			*-1 630*	-60,52
MAINTENANCE	*1 100*	0,30	*1 545*	0,28			*-445*	-28,79
PRIMES D'ASSURANCE	*209*	0,06					*209*	N/S
MULTIRISQUES	*574*	0,15	*1 066*	0,20			*-492*	-46,14
Assurances emprunt	*10*	0,00	*119*	0,02			*-109*	-91,59
Commissions et courtages sur achats	*2 126*	0,57					*2 126*	N/S
COMMISSION CHEQUES DEJEUNER	*24*	0,01	*48*	0,01			*-24*	-49,99
WESTANGO HA221101			*119*	0,02			*-119*	-100,00
HONORAIRES	*23 558*	6,35	*11 187*	2,05			*12 371*	110,58
HONORAIRES TRADUCTEURS	*26 652*	7,18	*35 545*	6,52			*-8 893*	-25,01
TRADUCTEUR HORS TVA	*65 192*	17,56	*115 810*	21,26			*-50 618*	-43,70
ST220102	*53 865*	14,51	*64 484*	11,84			*-10 619*	-16,46
FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	*128*	0,03	*53*	0,01			*75*	141,51
Publicité	*1 188*	0,32					*1 188*	N/S
ANNONCES ET INSERTIONS	*594*	0,16	*1 160*	0,21			*-566*	-48,78
CADEAUX A LA CLIENTELE			*261*	0,05			*-261*	-100,00
VOYAGES ET DEPLACEMENTS	*416*	0,11	*454*	0,08			*-38*	-8,36
RECEPTIONS	*293*	0,08	*1 194*	0,22			*-901*	-75,45
HA220205			*12*	0,00			*-12*	-100,00
TELEPHONE	*983*	0,26	*1 407*	0,26			*-424*	-30,13
TELEPHONE PORTABLE	*301*	0,08	*779*	0,14			*-478*	-61,35
INTERNET	*546*	0,15	*719*	0,13			*-173*	-24,05
AFFRANCHISSEMENT LA POSTE	*13*	0,00	*20*	0,00			*-7*	-34,99
FRAIS HEBERGEMENT WEB	*270*	0,07	*405*	0,07			*-135*	-33,32

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/01/2023 au 31/08/2023 (8 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (8 / 12)	%
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	*451*	0,12	*626*	0,11	*-175*	-27,95
CONCOURS DIVERS (COTISATIONS,...)			*24*	0,00	*-24*	-100,00
Impôts, taxes et versements assimilés	**1 637**	0,44	**5 105**	0,94	-3 468	-67,92
PART. EMPLOY. A FORM. PROF. CONT.	*504*	0,14	*636*	0,12	*-132*	-20,74
paye 01-2022	*224*	0,06	*227*	0,04	*-3*	-1,31
CFE	*909*	0,24	*1 688*	0,31	*-779*	-46,14
TAXES FONCIERES			*2 554*	0,47	*-2 554*	-100,00
Salaires et traitements	**70 501**	18,99	**199 327**	36,59	-128 826	-64,62
SALAIRES APPOINT. COMMIS. DE BASE	*32 887*	8,86	*61 399*	11,27	*-28 512*	-46,43
REMUNERATION SC	*13 991*	3,77	*43 106*	7,91	*-29 115*	-67,53
REMUNERATION TW	*13 959*	3,76	*42 993*	7,89	*-29 034*	-67,52
REMUNERATION EE	*6 444*	1,74	*47 158*	8,66	*-40 714*	-86,33
CONGES PAYES	*1 865*	0,50	*1 191*	0,22	*674*	56,59
PRIMES ET GRATIFICATIONS			*518*	0,10	*-518*	-100,00
CHEQUES DEJEUNER	*1 355*	0,37	*2 540*	0,47	*-1 185*	-46,64
Indenmit?s diverses			*423*	0,08	*-423*	-100,00
Charges sociales	**33 069**	8,91	**84 258**	15,47	-51 189	-60,74
COTISATIONS A L'URSSAF	*3 285*	0,88	*7 182*	1,32	*-3 897*	-54,25
Charges sociales sur CP	*211*	0,06	*213*	0,04	*-2*	-0,93
Cotisations retraite	*1 075*	0,29	*2 247*	0,41	*-1 172*	-52,15
Cotisations pr?voyance	*515*	0,14	*735*	0,13	*-220*	-29,92
Cotisations ass?dic	*1 383*	0,37	*2 615*	0,48	*-1 232*	-47,10
paye 01-2022	*7*	0,00	*12*	0,00	*-5*	-41,66
COTISATION URSSAF SC	*3 474*	0,94	*4 116*	0,76	*-642*	-15,59
COTISATION URSSAF TW	*3 278*	0,88	*3 867*	0,71	*-589*	-15,22
COTISATION URSSAF EE	*2 392*	0,64	*4 250*	0,78	*-1 858*	-43,71
COTISATION CIPAV SC			*9 007*	1,65	*-9 007*	-100,00
COTISATION CIPAV TW			*8 977*	1,65	*-8 977*	-100,00
COTISATION CIPAV EE			*9 012*	1,65	*-9 012*	-100,00
COT. RETRAITE MONDIALE SC	*2 214*	0,60	*4 114*	0,76	*-1 900*	-46,17
MUTUELLE SC	*2 193*	0,59	*2 742*	0,50	*-549*	-20,01
PREVOYANCE SC	*1 311*	0,35	*1 148*	0,21	*163*	14,20
COT. RETRAITE MONDIALE TW	*2 214*	0,60	*4 114*	0,76	*-1 900*	-46,17
MUTUELLE TW	*1 031*	0,28	*1 289*	0,24	*-258*	-20,01
PREVOYANCE TW	*1 459*	0,39	*1 322*	0,24	*137*	10,36
COT. RETRAITE MONDIALE EE	*1 539*	0,41			*1 539*	N/S
MUTUELLE EE	*967*	0,26	*2 742*	0,50	*-1 775*	-64,72
PREVOYANCE EE	*539*	0,15	*1 299*	0,24	*-760*	-58,50
MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	*82*	0,02	*246*	0,05	*-164*	-66,66
CSG DEDUCTIBLE SC	*1 512*	0,41	*4 357*	0,80	*-2 845*	-65,29
CSG DEDUCTIBLE TW	*1 451*	0,39	*4 243*	0,78	*-2 792*	-65,79
CSG DEDUCTIBLE EE	*938*	0,25	*4 409*	0,81	*-3 471*	-78,72
Dotations aux amortissements sur immobilisations	**1 121**	0,30	**2 242**	0,41	-1 121	-49,99
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	*1 121*	0,30	*2 242*	0,41	*-1 121*	-49,99
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant	**189**	0,05			189	N/S
Dot. provision depreciation client	*189*	0,05			*189*	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges	**406**	0,11	**837**	0,15	-431	-51,48
REDEVANC. CONCESS. BREV. LICENC,..	*128*	0,03	*778*	0,14	*-650*	-83,54
CHARGES DIVERSES GESTION COURANTE	*278*	0,07	*58*	0,01	*220*	379,31
Total des charges d'exploitation (II)	***309 425***	83,36	***569 711***	104,58	***-260 286***	-45,68
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	**64 372**	17,34	**-20 389**	-3,73	**84 761**	415,72
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	**25 729**	6,93	**11 405**	2,09	14 324	125,59

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	du 01/01/2023 au 31/08/2023 (8 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (8 / 12)	%
PRODUITS DE PARTICIPATIONS	*25 729*	6,93	*9 000*	1,65	*16 729*	185,88
REVENUS TITRES DE PARTICIPATION			*2 405*	0,44	*-2 405*	-100,00
Produits des autres valeurs mobilières et créances			**341**	0,06	-341	-100,00
PRODUITS AUTRES IMMOB. FINANC.			*341*	0,06	*-341*	-100,00
Autres intérêts et produits assimilés	**752**	0,20	**155**	0,03	597	385,16
REVENUS DES AUTRES CREANCES	*752*	0,20	*155*	0,03	*597*	385,16
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	***26 481***	7,13	***11 901***	2,18	***14 580***	122,51
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	**138**	0,04	**260**	0,05	-122	-46,91
DES EMPRUNTS ET DETTES ASSIMILEES	*138*	0,04	*260*	0,05	*-122*	-46,91
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)	***138***	0,04	***260***	0,05	***-122***	-46,91
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	**26 343**	7,10	**11 640**	2,14	**14 703**	126,31
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	**90 715**	24,44	**-8 749**	-1,60	**99 464**	N/S
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	**164**	0,04			164	N/S
Produits except. s/opér. gestion	*2*	0,00			*2*	N/S
Autres produits except. de gestion	*162*	0,04			*162*	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)	***164***	0,04			***164***	N/S
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	**113**	0,03	**6 050**	1,11	-5 937	-98,12
Charges exception. s/opérat.gestion	*113*	0,03			*113*	N/S
AMENDE HA220311			*150*	0,03	*-150*	-100,00
Reclassement frais exceptionnels			*5 900*	1,08	*-5 900*	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***113***	0,03	***6 050***	1,11	***-5 937***	-98,12
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	**51**	0,01	**-6 050**	-1,10	**6 101**	100,84
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	**2 719**	0,73			2 719	N/S
Impôt sur les sociétés	*2 719*	0,73			*2 719*	N/S
Total des Produits (I+III+V+VII)	***400 442***	107,88	***561 222***	103,02	***-160 780***	-28,64
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	***312 395***	84,16	***576 021***	105,73	***-263 626***	-45,76
RÉSULTAT NET	**88 047** *Bénéfice*	23,72	**-14 799** *Perte*	-2,71	**102 846**	694,95
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

ANNEXE 3 : EXTRAITS KIS DES SOCIETES PARTICIPANT A L'OPERATION

Greffe du Tribunal de Commerce d'Orléans
44 RUE DE LA BRETONNERIE
BP 92015
45010 ORLEANS CEDEX 1

Code de vérification : gvKRuG9Cst
https://controle.infogreffe.fr/controle

N° de gestion 2004B00099

Extrait Kbis

EXTRAIT D'IMMATRICULATION PRINCIPALE AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES
à jour au 30 octobre 2023

IDENTIFICATION DE LA PERSONNE MORALE

Immatriculation au RCS, numéro	423 733 310 R.C.S. Orléans
Date d'immatriculation	03/02/2004
Transfert du	R.C.S. de Nanterre
Dénomination ou raison sociale	**ABALIS TRADUCTION CREA PICTURES ABALIS DOMICILIATION**
Forme juridique	Société par actions simplifiée
Capital social	100 000,00 Euros
Adresse du siège	4 rue Auguste Bernard Mouchot 45000 Orléans
Nomenclature d'activités française (code NAF)	7430Z
Durée de la personne morale	Jusqu'au 03/08/2098
Date de clôture de l'exercice social	31 décembre

GESTION, DIRECTION, ADMINISTRATION, CONTROLE, ASSOCIES OU MEMBRES

Président

Nom, prénoms	VION Philippe
Date et lieu de naissance	Le 22/10/1960 à Charenton-le-Pont (94)
Nationalité	Française
Domicile personnel	22 rue de la Porte 45380 Chaingy

RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'ACTIVITE ET A L'ETABLISSEMENT PRINCIPAL

Adresse de l'établissement	4 rue Auguste Bernard Mouchot 45000 Orléans
Activité(s) exercée(s)	Traduction interprétariat Pao conseil en publicité
Nomenclature d'activités française (code NAF)	7430Z
Date de commencement d'activité	01/10/2003
Origine du fonds ou de l'activité	Création
Mode d'exploitation	Exploitation directe

Le Greffier

FIN DE L'EXTRAIT

Greffe du Tribunal de Commerce de Rennes
7 RUE PIERRE ABELARD
CS 43124
35031 RENNES CEDEX

Code de vérification : UW2Qfxwxt8
https://controle.infogreffe.fr/controle

N° de gestion 2009B01719

Extrait Kbis

EXTRAIT D'IMMATRICULATION PRINCIPALE AU REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES
à jour au 30 octobre 2023

IDENTIFICATION DE LA PERSONNE MORALE

Immatriculation au RCS, numéro	518 030 937 R.C.S. Rennes
Date d'immatriculation	09/11/2009
Dénomination ou raison sociale	**id2m**
Forme juridique	Société par actions simplifiée
Capital social	180 000,00 Euros
Adresse du siège	1 Rue Gambetta 35000 Rennes
Durée de la personne morale	Jusqu'au 08/11/2108
Date de clôture de l'exercice social	31 décembre

GESTION, DIRECTION, ADMINISTRATION, CONTROLE, ASSOCIES OU MEMBRES

Président

Nom, prénoms	LUCKE Sabine
Date et lieu de naissance	Le 31/10/1962 à GELSENKIRCHEN (ALLEMAGNE)
Nationalité	Allemande
Domicile personnel	13 Rue Marcel Planiol 35000 Rennes

Directeur général

Nom, prénoms	WESTCOTT Tracey Jane
Date et lieu de naissance	Le 28/10/1965 à MINEHEAD (ANGLETERRE) (ROYAUME-UNI)
Nationalité	Britannique
Domicile personnel	5 Rue des Celliers 35830 Betton

RENSEIGNEMENTS RELATIFS A L'ACTIVITE ET A L'ETABLISSEMENT PRINCIPAL

Adresse de l'établissement	1 Rue Gambetta 35000 Rennes
Activité(s) exercée(s)	Conseil et formation aux entreprises, tous services linguistiques, traduction, interprétation, rédaction technique localisation, toutes prestations de services informatiques aux entreprises, création, développement, commercialisation, édition de tous logiciels
Date de commencement d'activité	12/10/2009
Origine du fonds ou de l'activité	Création
Mode d'exploitation	Exploitation directe

Le Greffier

FIN DE L'EXTRAIT