

RCS : SEDAN Code greffe : 0802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2001 B 50132 Numéro SIREN : 438 043 747 Nom ou dénomination : IDEA
--

Ce dépôt a été enregistré le 30/05/2022 sous le numéro de dépôt 1783

IDEA
Société par Actions Simplifiée au capital de 100 000 €
Siège social : 15, Rue du Président Kennedy
08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

438 043 747 RCS SEDAN

**ACTIF - PASSIF – COMPTE DE RESULTAT -
ANNEXE**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME


Le Président
Frédéric DELAMARRE

Bilan : l'actif

	Bilan au 30/09/2021			30/09/2020
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	228 674		228 674	228 674
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions	130 000	40 769	89 231	97 898
Installations tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	140 058	70 434	69 624	41 196
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	45		45	45
Prêts				
Autres immobilisations financières	630		630	630
Total actif immobilisé	499 407	111 203	388 204	368 443
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés	1 017 232	209 871	807 361	724 383
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	8 033		8 033	10 685
Personnel	205		205	80
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	4 740		4 740	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	21 940		21 940	47 910
Autres	37 836		37 836	149 109
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 050		2 050	2 050
Disponibilités	262 951		262 951	352 857
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	12 121		12 121	5 701
Total de l'actif circulant	1 367 108	209 871	1 157 236	1 292 775
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	1 866 515	321 074	1 545 441	1 661 218

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	30/09/2021	30/09/2020
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	329 563	243 129
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	189 922	196 434
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	629 485	549 563
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total provisions pour risques et charges		
Dettes		
▪ Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts	108 316	89 911
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers	50	46
Associés	143 886	94 758
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		200
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	125 702	330 345
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	84 165	57 805
Organismes sociaux	67 214	54 851
Etat, impôts sur les bénéfices		63 245
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	196 853	188 054
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	21 315	6 585
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	17 201	14 551
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	151 252	211 304
Total de dettes	915 955	1 111 655
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	1 545 441	1 661 218



ANNEXES

Règles et méthodes comptables

L'exercice social clos le 30/09/2021 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2020 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 1 545 440,62 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 189 922,10 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 18/01/2022 par les dirigeants.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2021 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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, sont 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.

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 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.

Stocks

Les travaux en cours sont les prestations réalisées dans le cadre de l'avancement des missions et non encore totalement facturées à la clôture de l'exercice.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Autres éléments significatifs de l'exercice

Autres éléments significatifs

La société bénéficie de l'exonération bassin à redynamiser (B.E.R) pour extension d'activité.

(suite)

Notes sur le bilan actif

Fonds commercial (hors droit au bail) = 228 674 E

Fonds commercial	Valeur brute	Amort./Provis.	Valeur nette	Taux
Fonds acheté	228 674		228 674	%
Fonds réévalué				%
Fonds reçu en apport				%
TOTAL	228 674		228 674	

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 499 407 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	228 674			228 674
Immobilisations corporelles	238 922	46 187	15 051	270 058
Immobilisations financières	675			675
TOTAL	468 271	46 187	15 051	499 407

Amortissements et provisions d'actif = 111 203 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	99 828	26 426	15 051	111 203
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	99 828	26 426	15 051	111 203

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Clientele acr	130 701	0	130 701	Non amortiss.
Clientele adc	97 973	0	97 973	Non amortiss.
Agencements const s/ sol d'autrui	130 000	40 769	89 231	15 ans
Instal.gales, agenct, aménagt.div.	7 481	5 406	2 074	10 ans
Matériel de bureau	56 313	17 847	38 465	de 4 à 10 ans
Matériel informatique	673	612	62	5 ans
Mobilier	75 592	46 569	29 022	de 7 à 10 ans
TOTAL	498 732	111 203	387 529	

Etat des créances = 1 102 737 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	630		630
Actif circulant & charges d'avance	1 102 107	1 102 107	
TOTAL	1 102 737	1 102 107	630

Provisions pour dépréciation = 209 871 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	246 082	15 426	51 637	209 871	209 871
Comptes financiers					
TOTAL	246 082	15 426	51 637	209 871	209 871

Charges constatées d'avance = 12 121 E

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Eléments concernant les entreprises liées

	Entreprises liées	Entreprises avec lien de participation
Capital souscrit non appelé		
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles		
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles		
Participations		
Créances rattachées à des participations		
Prêts		
Autres titres immobilisés		
Autres immobilisations financières		
Total Immobilisations	-	-
Avances et acomptes versés sur commandes		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances		37 488
Capital souscrit appelé, non versé		
Total Créances	-	37 488
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts convertibles		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 440	40 102
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	138 569	
Total Dettes	197 009	40 102

(suite)

Notes sur le bilan passif

Capital social = 100 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8000	12,50	100 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	8000	12,50	100 000

Etat des dettes = 915 955 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	108 316	23 038	81 072	4 206
Dettes financières diverses	143 936	143 936		
Fournisseurs	125 702	125 702		
Dettes fiscales & sociales	369 548	369 548		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	17 201	17 201		
Produits constatés d'avance	151 252	151 252		
TOTAL	915 955	830 677	81 072	4 206

Charges à payer par postes du bilan = 154 109 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	50
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	15 360
Dettes fiscales & sociales	128 862
Autres dettes	9 837
TOTAL	154 109

Produits constatés d'avance = 151 252 E

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

(suite)

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 151 003 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	1 995	0,09 %
Prestations de services	2 097 675	97,52 %
Produits des activités annexes	51 333	2,39 %
TOTAL	2 151 003	100.00 %

Autres informations

Engagements donnés = 20 197 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	27 114
TOTAL	27 114

Les autres engagements concernent les Indemnités de fin de carrière.

(suite)

Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Charges constatées d'avance = 12 121 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	12 121
TOTAL	12 121

Charges à payer = 154 109 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus(16880000)	50
TOTAL	50

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues(40810000)	15 360
TOTAL	15 360

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés à payer(42820000)	54 915
Primes de bilan cap(42861000)	29 250
Charges sociales s/congés à payer(43820000)	16 170
Charges sociales - charges à payer(43860000)	8 614
Charges sociales - produits à recev(43870000)	96
Etat - autres charges à payer(44860000)	13 113
Etat taxe d'apprentissage(44862000)	2 148
Formation continue à payer(44863000)	4 554
TOTAL	128 862

Autres dettes	Montant
Clients - rrr à accorder(41980000)	9 837
TOTAL	9 837

Produits constatés d'avance = 151 252 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	151 252
TOTAL	151 252

*(suite)***Résultats des 5 derniers exercices**

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018	30/09/2017
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
b) Nombre d'actions émises	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 151 003	1 723 271	1 049 742	981 554	934 911
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	244 901	305 061	111 093	30 656	84 871
c) Impôt sur les bénéfices	64 764	69 381	3 287	8 952	4 680
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	180 137	235 680	107 806	21 704	80 191
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	189 922	196 434	23 950	61 307	47 649
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	23	29	13	3	10
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	24	25	3	8	6
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	29				
b) Montant de la masse salariale	846 451	532 456	431 893	392 310	388 437
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	231 939	161 140	138 731	125 328	119 124

Observations complémentaires

IDEA
Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €
Siège social : 15, Rue du Président Kennedy, 08000 CHARLEVILLE-MEZIERES

438 043 747 RCS SEDAN

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 31 MARS 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associée unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2021 s'élevant à 189 922,10 € de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	189 922,10 €
En totalité au compte « autres réserves »	189 922,10 €

Certifié conforme
Le Président

