

RCS : STRASBOURG

Code greffe : 6752

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1998 B 01416

Numéro SIREN : 420 945 149

Nom ou dénomination : IDEA FINANCE

Ce dépôt a été enregistré le 14/06/2023 sous le numéro de dépôt 6180

**IDEA FINANCE**  
**Société par actions simplifiée au capital de 382 075 euros**  
**Siège social : 4 Rue Saint Georges, 67500 HAGUENAU**  
**420 945 149 RCS STRASBOURG**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 28 SEPTEMBRE 2020**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 140 306,43 euros de la manière suivante :

|                                                                  |                         |
|------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| Bénéfice de l'exercice                                           | 140 306,43 euros        |
| Auquel s'ajoute un prélèvement sur le compte « Autres réserves » | 59 693,57 euros         |
| Les sommes distribuables s'élevant ainsi à                       | <u>200 000,00 euros</u> |
| A titre de dividendes à l'associée unique                        | 200 000,00 euros        |

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter de ce jour.

L'associée unique constate que le dividende brut par action est de 81,136 euros et qu'il ne peut cependant ouvrir droit à l'abattement de 40% dans la mesure où elle est une personne morale.

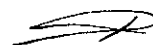
Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

| <b>EXERCICE</b>  | <b>DIVIDENDE BRUT</b> | <b>Fraction éligible à l'abattement de 40%</b> |
|------------------|-----------------------|------------------------------------------------|
| 31 décembre 2016 | 350 000               | 0                                              |
| 31 décembre 2017 | 400 000               | 0                                              |
| 31 décembre 2018 | 400 000               | 0                                              |

Certifié conforme  
La Présidente

Signé électroniquement le 08/06/2023 par  
Franck HERREL

Signed with  
**universign**



**COPIE CERTIFIÉE CONFORME**

Designation de l'entreprise : **SAS IDEA FINANCE**
Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois\* **12**

Adresse de l'entreprise **4 Rue St Georges**
**67500 HAGUENAU**
Durée de l'exercice précédent\* **12**

Numéro SIRET\* **42094514900011**
Néant ☐

|                                          |                                                                 |                                                                |                                 | Exercice N clos le, <b>31/12/2019</b> |            | N-1 <b>31/12/2018</b> |           |  |
|------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|------------|-----------------------|-----------|--|
|                                          |                                                                 | Brut<br>1                                                      | Amortissements, provisions<br>2 | Net<br>3                              | Net<br>4   |                       |           |  |
| Capital souscrit non appelé (I)          |                                                                 | AA                                                             |                                 |                                       |            |                       |           |  |
| ACTIF IMMOBILISÉ *                       | Frais d'établissement *                                         | AB                                                             | AC                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Frais de développement *                                        | CX                                                             | CQ                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                             | AG                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                             | AI                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                             | AK                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                             | AM                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Terrains                                                        | AN                                                             | AO                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Constructions                                                   | AP                                                             | AQ                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                             | AS                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                             | AU                              |                                       |            |                       |           |  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)          | Immobilisations en cours                                        | AV                                                             | AW                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Avances et acomptes                                             | AX                                                             | AY                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                             | CT                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Autres participations                                           | CU                                                             | CV                              | 3 826                                 | 402 300    | 402 300               |           |  |
|                                          | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                             | BC                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                             | BE                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Prêts                                                           | BF                                                             | BG                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Autres immobilisations financières*                             | BH                                                             | BI                              |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | <b>TOTAL (II)</b>                                               | BJ                                                             | 406 126                         | BK                                    | 3 826      | 402 300               | 402 300   |  |
|                                          | ACTIF CIRCULANT                                                 | Matières premières, approvisionnements                         | BL                              | BM                                    |            |                       |           |  |
| En cours de production de biens          |                                                                 | BN                                                             | BO                              |                                       |            |                       |           |  |
| En cours de production de services       |                                                                 | BP                                                             | BQ                              |                                       |            |                       |           |  |
| Produits intermédiaires et finis         |                                                                 | BR                                                             | BS                              |                                       |            |                       |           |  |
| Marchandises                             |                                                                 | BT                                                             | BU                              |                                       |            |                       |           |  |
| Avances et acomptes versés sur commandes |                                                                 | BV                                                             | BW                              |                                       |            |                       |           |  |
| Clients et comptes rattachés (3)*        |                                                                 | BX                                                             | BY                              |                                       |            |                       |           |  |
| Autres créances (3)                      |                                                                 | BZ                                                             | CA                              | 34 512                                | 506 086    | 930 125               |           |  |
| Capital souscrit et appelé, non versé    |                                                                 | CB                                                             | CC                              |                                       |            |                       |           |  |
| DIVERS                                   |                                                                 | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD                              | CE                                    |            |                       |           |  |
|                                          | Disponibilités                                                  | CF                                                             | CG                              | 1 016                                 | 1 016      | 228                   |           |  |
|                                          | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH                                                             | CI                              | 774                                   | 774        | 774                   |           |  |
|                                          | <b>TOTAL (III)</b>                                              | CJ                                                             | 542 387                         | CK                                    | 34 512     | 507 875               | 931 128   |  |
|                                          | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW                                                             |                                 |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM                                                             |                                 |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | Ecart de conversion actif* (VI)                                 | CN                                                             |                                 |                                       |            |                       |           |  |
|                                          | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>                                   | CO                                                             | 948 514                         | IA                                    | 38 339     | 910 175               | 1 333 427 |  |
|                                          | Renvois : (1) Dont droit au bail                                |                                                                | CP                              | (3) Part à plus d'un an :             |            | CR                    |           |  |
|                                          | Clause de réserve                                               |                                                                | Stocks :                        |                                       | Créances : |                       |           |  |

COPIE CERTIFIÉE CONFORME

Désignation de l'entreprise : SAS IDEA FINANCE

Néant ☐ \*

|                                    |                                                                                                          | Exercice N | Exercice N-1 |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|--------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : .....382...075.....)                                     | DA 382 075 | 382 075      |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                              | DB         |              |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )                                         | DC         |              |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                       | DD 38 208  | 38 208       |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                   | DE         |              |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> ) | DF         |              |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )   | DG 129 965 | 133 838      |
|                                    | Report à nouveau                                                                                         | DH         |              |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                               | DI 140 306 | 396 127      |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                             | DJ         |              |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                | DK         |              |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                | DL 690 554 | 950 248      |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                                            | DM         |              |
|                                    | Avances conditionnées                                                                                    | DN         |              |
|                                    | TOTAL (II)                                                                                               | DO         |              |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                  | DP         |              |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                  | DQ         |              |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                              | DR         |              |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                       | DS         |              |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                             | DT         |              |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                               | DU 10      | 10           |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )                           | DV 211 043 | 374 602      |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                         | DW         |              |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                 | DX 7 296   | 7 296        |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                              | DY         |              |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                          | DZ 72      | 72           |
|                                    | Autres dettes                                                                                            | EA 1 200   | 1 200        |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                          | EB         |              |
|                                    | TOTAL (IV)                                                                                               | EC 219 621 | 383 180      |
|                                    | Ecarts de conversion passif * (V)                                                                        | ED         |              |
|                                    | TOTAL GÉNÉRAL (I à V)                                                                                    | EE 910 175 | 1 333 427    |
| RENVOIS                            | (1) Ecart de réévaluation incorporé au capital                                                           | 1B         |              |
|                                    | (2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959)                                                       | 1C         |              |
|                                    | { Ecart de réévaluation libre                                                                            | 1D         |              |
|                                    | { Réserve de réévaluation (1976)                                                                         | 1E         |              |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *                                                 | 1F         |              |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                                                | 1G 219 621 | 383 180      |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                             | 1H 10      | 10           |

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

| Désignation de l'entreprise :                                  |                                                                                         | SAS IDEA FINANCE                                    |                                                                                               |                                                |    | Exercice N |          | Exercice (N-1) |        |
|----------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------|----|------------|----------|----------------|--------|
|                                                                |                                                                                         | France                                              |                                                                                               | Exportations et livraisons intracommunautaires |    | Total      |          |                |        |
| PRODUITS D'EXPLOITATION                                        | Ventes de marchandises*                                                                 | FA                                                  |                                                                                               | FB                                             |    | FC         |          |                |        |
|                                                                | Production vendue                                                                       | <div> <div>biens*</div> <div>services*</div> </div> | FD                                                                                            |                                                | FE |            | FF       |                |        |
|                                                                |                                                                                         |                                                     | FG                                                                                            |                                                | FH |            | FI       |                |        |
|                                                                | Chiffres d'affaires nets*                                                               |                                                     | FJ                                                                                            |                                                | FK |            | FL       |                |        |
|                                                                | Production stockée*                                                                     |                                                     |                                                                                               |                                                |    | FM         |          |                |        |
|                                                                | Production immobilisée*                                                                 |                                                     |                                                                                               |                                                |    | FN         |          |                |        |
|                                                                | Subventions d'exploitation                                                              |                                                     |                                                                                               |                                                |    | FO         |          |                |        |
|                                                                | Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)                    |                                                     |                                                                                               |                                                |    | FP         |          |                |        |
|                                                                | Autres produits (1) (11)                                                                |                                                     |                                                                                               |                                                |    | FQ         |          |                |        |
|                                                                | Total des produits d'exploitation (2) (I)                                               |                                                     |                                                                                               |                                                |    |            | FR       |                |        |
| CHARGES D'EXPLOITATION                                         | Achats de marchandises (y compris droits de douane)*                                    |                                                     |                                                                                               |                                                |    | FS         |          |                |        |
|                                                                | Variation de stock (marchandises)*                                                      |                                                     |                                                                                               |                                                |    | FT         |          |                |        |
|                                                                | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)* |                                                     |                                                                                               |                                                |    | FU         |          |                |        |
|                                                                | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*                          |                                                     |                                                                                               |                                                |    | FV         |          |                |        |
|                                                                | Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *                                         |                                                     |                                                                                               |                                                |    | FW         | 15 090   | 13 105         |        |
|                                                                | Impôts, taxes et versements assimilés*                                                  |                                                     |                                                                                               |                                                |    | FX         | 284      | 287            |        |
|                                                                | Salaires et traitements*                                                                |                                                     |                                                                                               |                                                |    | FY         |          |                |        |
|                                                                | Charges sociales (10)                                                                   |                                                     |                                                                                               |                                                |    | FZ         | 1 140    | 1 202          |        |
|                                                                | DOTATIONS D'EXPLOITATION                                                                | Sur immobilisations                                 | <div> <div>- dotations aux amortissements*</div> <div>- dotations aux provisions</div> </div> |                                                |    | GA         |          |                |        |
|                                                                |                                                                                         |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GB         |          |                |        |
|                                                                |                                                                                         | Sur actif circulant : dotations aux provisions*     |                                                                                               |                                                |    | GC         |          |                |        |
|                                                                |                                                                                         | Pour risques et charges : dotations aux provisions  |                                                                                               |                                                |    | GD         |          |                |        |
|                                                                | Autres charges (12)                                                                     |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GE         |          | 18             |        |
|                                                                | Total des charges d'exploitation (4) (II)                                               |                                                     |                                                                                               |                                                |    |            | GF       | 16 514         | 14 612 |
| 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)                           |                                                                                         |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GG         | (16 514) | (14 612)       |        |
| opérations en commun                                           | Bénéfice attribué ou perte transférée*                                                  |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GH         |          |                |        |
|                                                                | Perte supportée ou bénéfice transféré*                                                  |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GI         |          |                |        |
| PRODUITS FINANCIERS                                            | Produits financiers de participations (5)                                               |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GJ         | 150 020  | 400 030        |        |
|                                                                | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)            |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GK         |          |                |        |
|                                                                | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                               |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GL         | 9 323    | 13 471         |        |
|                                                                | Reprises sur provisions et transferts de charges                                        |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GM         |          |                |        |
|                                                                | Différences positives de change                                                         |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GN         |          |                |        |
|                                                                | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                           |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GO         |          |                |        |
| Total des produits financiers (V)                              |                                                                                         |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GP         | 159 343  | 413 501        |        |
| CHARGES FINANCIÈRES                                            | Dotations financières aux amortissements et provisions*                                 |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GQ         |          |                |        |
|                                                                | Intérêts et charges assimilées (6)                                                      |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GR         | 2 523    | 2 713          |        |
|                                                                | Différences négatives de change                                                         |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GS         |          |                |        |
|                                                                | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GT         |          |                |        |
|                                                                | Total des charges financières (VI)                                                      |                                                     |                                                                                               |                                                |    |            | GU       | 2 523          | 2 713  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |                                                                                         |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GV         | 156 820  | 410 788        |        |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |                                                                                         |                                                     |                                                                                               |                                                |    | GW         | 140 306  | 396 176        |        |

|                                                                                                                                            |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    |                                  |                        |              |  |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|--|--|--|--|--|--|----|----------------------------------|------------------------|--------------|--|
| Désignation de l'entreprise : SAS IDEA FINANCE                                                                                             |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    | Néant <input type="checkbox"/> * |                        |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    | Exercice N                       |                        | Exercice N-1 |  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS                                                                                                                     | Produits exceptionnels sur opérations de gestion                                                                           |  |  |  |  |  |  |  |    | HA                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | Produits exceptionnels sur opérations en capital *                                                                         |  |  |  |  |  |  |  |    | HB                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | Reprises sur provisions et transferts de charges                                                                           |  |  |  |  |  |  |  |    | HC                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | Total des produits exceptionnels (7) (VII)                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |    | HD                               |                        |              |  |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES                                                                                                                    | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)                                                                  |  |  |  |  |  |  |  |    | HE                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | Charges exceptionnelles sur opérations en capital *                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |    | HF                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |    | HG                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)                                                                               |  |  |  |  |  |  |  |    | HH                               |                        |              |  |
| 4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)                                                                                                     |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    | HI                               |                        |              |  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                                                                              |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    | HJ                               |                        |              |  |
| Impôts sur les bénéfices * (X)                                                                                                             |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    | HK                               |                        | 49           |  |
| TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)                                                                                                     |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    | HL                               | 159 343                | 413 501      |  |
| TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)                                                                                           |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    | HM                               | 19 037                 | 17 374       |  |
| 5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)                                                                             |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    | HN                               | 140 306                | 396 127      |  |
| RENVOIS                                                                                                                                    | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme                                                                |  |  |  |  |  |  |  |    | HO                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | (2) Dont { produits de locations immobilières                                                                              |  |  |  |  |  |  |  |    | HY                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | { produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                             |  |  |  |  |  |  |  |    | IG                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | (3) Dont { - Crédit bail mobilier *                                                                                        |  |  |  |  |  |  |  |    | HP                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | { - Crédit bail immobilier                                                                                                 |  |  |  |  |  |  |  |    | HQ                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)                      |  |  |  |  |  |  |  |    | IH                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | (5) Dont produits concernant les entreprises liées                                                                         |  |  |  |  |  |  |  |    | IJ                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées                                                                         |  |  |  |  |  |  |  |    | IK                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                                           |  |  |  |  |  |  |  |    | HX                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                                             |  |  |  |  |  |  |  |    | RC                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | (6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)                           |  |  |  |  |  |  |  |    | RD                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | (9) Dont transferts de charges                                                                                             |  |  |  |  |  |  |  |    | A1                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) |  |  |  |  |  |  |  |    | A5                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                                   |  |  |  |  |  |  |  |    | A3                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                                    |  |  |  |  |  |  |  |    | A4                               |                        |              |  |
|                                                                                                                                            | (13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives                                                |  |  |  |  |  |  |  |    | A6                               |                        |              |  |
| Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite                                                                        |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  | A8 |                                  |                        |              |  |
| obligatoires                                                                                                                               |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  | A9 |                                  |                        |              |  |
| dont cotisations Madelin                                                                                                                   |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  | A7 |                                  |                        |              |  |
| (7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    | Exercice N                       |                        |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    | Charges exceptionnelles          | Produits exceptionnels |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    |                                  |                        |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    |                                  |                        |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    |                                  |                        |              |  |
| (8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :                                                                              |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    | Exercice N                       |                        |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    | Charges antérieures              | Produits antérieurs    |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    |                                  |                        |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    |                                  |                        |              |  |
|                                                                                                                                            |                                                                                                                            |  |  |  |  |  |  |  |    |                                  |                        |              |  |

Signé électroniquement le 08/06/2023 par

\* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Signé électroniquement le 08/06/2023 par  
Frédéric HERRE

 Signed with  
**universign**

COGEST MULLER

SAS IDEA FINANCE

4 Rue St Georges

67500 HAGUENAU

**ANNEXE DU 01/01/2019 AU 31/12/2019**

**COGEST MULLER**

15C Rue Valparc

68440 HABSHEIM

03.89.54.17.21

## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                                  | page |
|------------------------------------------------------------------|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                             | 1    |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture                | 1    |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                           |      |
| Principes et conventions générales                               | 1    |
| Permanence ou changement de méthodes                             | 2    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>              |      |
| Etat des immobilisations                                         | 2    |
| Etat des provisions                                              | 2    |
| Etat des échéances des créances et des dettes                    | 3    |
| Composition du capital social                                    | 3    |
| Titres immobilisés                                               | 3    |
| Créances immobilisées                                            | 3    |
| Evaluation des créances et des dettes                            | 3    |
| Dépréciation des créances                                        | 3    |
| Produits à recevoir                                              | 4    |
| Charges à payer                                                  | 4    |
| Charges et produits constatés d'avance                           | 4    |
| Eléments relevant de plusieurs postes du bilan                   | 5    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b> |      |
| Ventilation de l'effectif moyen                                  | 5    |
| Charges et produits financiers concernant les entr. liées        | 5    |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>           |      |
| Liste des filiales et participations                             | 6    |

NA = Non Applicable NS = Non significative

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 910 175.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 140 306.43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### **FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE**

### **EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

### **- REGLES ET METHODES COMPTABLES -**

(PCG Art. 831-1/1)

#### **Principes et conventions générales**

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

**Permanence des méthodes**

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

**- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -****Etat des immobilisations**

|                       | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                       |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres participations | 406 126                             |               |              |
| TOTAL                 | 406 126                             |               |              |
| TOTAL GENERAL         | 406 126                             |               |              |

|                       | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|-----------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                       | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres participations |               |          | 406 126                              | 406 126                                          |
| TOTAL                 |               |          | 406 126                              | 406 126                                          |
| TOTAL GENERAL         |               |          | 406 126                              | 406 126                                          |

**Etat des provisions**

| Provisions pour dépréciation        | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur titres de participation         | 3 826                       |                            |                                     |                                         | 3 826                     |
| Autres provisions pour dépréciation | 34 512                      |                            |                                     |                                         | 34 512                    |
| TOTAL                               | 38 339                      |                            |                                     |                                         | 38 339                    |
| TOTAL GENERAL                       | 38 339                      |                            |                                     |                                         | 38 339                    |

**ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

**Etat des échéances des créances et des dettes**

| <b>Etat des créances</b>    | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Groupe et associés          | 540 598        | 540 598        |               |
| Charges constatées d'avance | 774            | 774            |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>541 372</b> | <b>541 372</b> |               |

| <b>Etat des dettes</b>                                   | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 10             | 10             |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 7 296          | 7 296          |              |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés          | 72             | 72             |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 211 043        | 211 043        |              |                 |
| Autres dettes                                            | 1 200          | 1 200          |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                             | <b>219 621</b> | <b>219 621</b> |              |                 |

**Composition du capital social**

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 155.0000                         | 2 465            |       |            | 2 465  |

**Titres immobilisés**

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Créances immobilisées**

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

**Evaluation des créances et des dettes**

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

**Dépréciation des créances**

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## **ANNEXE**

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Produits à recevoir**

### **Charges à payer**

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 10      |
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 2 523   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 7 296   |
| Total                                                                  | 9 829   |

### **Charges et produits constatés d'avance**

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 774     |
| Total                       | 774     |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### **Eléments relevant de plusieurs postes au bilan**

(Code du Commerce Art. R 123-181)

| Postes du bilan | Montant concernant les entreprises |                                                             | Montant des dettes<br>ou créances<br>représentées par<br>un effet de commerce |
|-----------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                 | liées                              | avec lesquelles la<br>société a un lien<br>de participation |                                                                               |
| Autres créances | 5 40 5 98                          |                                                             |                                                                               |
| Autres dettes   | 2 11 0 43                          |                                                             |                                                                               |

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**

#### **Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

#### **Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

|       | Charges financières | Produits financiers |
|-------|---------------------|---------------------|
| Total | 2 523               | 159 343             |

### **- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS IDEA FINANCE  
67500 HAGUENAU

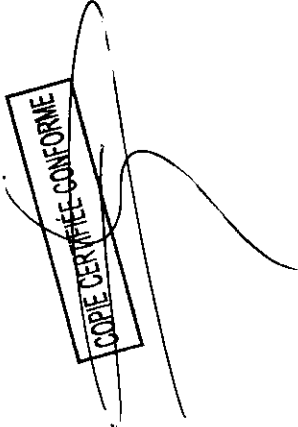
Page : 6

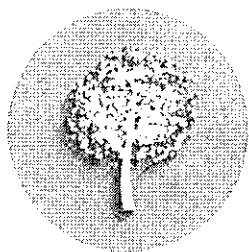
| Société<br>A. Renseignements détaillés                                                                                                     | Capital | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres<br>détenus |         | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|---------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                                                                                                                                            |         |                                              |                                         | brute                                  | nette   |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Filiales détenues à + de 50%<br>-IDEA SERVICE S.A.<br>-IDEA SERVICE GMBH<br>-JOB TIME SARL<br>- Participations détenues entre 10 et 50 % | 100 000 | 811 997                                      | 98.60                                   | 377 187                                | 377 187 | 295 561                                            |                                               | 8 771 072                                    | 246 115                                | 400 000                                   |              |
|                                                                                                                                            | 25 000  |                                              | 100.00                                  | 25 000                                 | 25 000  |                                                    |                                               | 3 941 727                                    | 40 427                                 |                                           |              |
|                                                                                                                                            | 7 622   | -42 314                                      | 50.20                                   | 3 827                                  |         | 34 512                                             |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| B. Renseignements globaux                                                                                                                  |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Filiales non reprises en A                                                                                                               |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Participations non reprises en A                                                                                                         |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |

Le 15/06/2020  
FVH FINANCE PRESIDENT

Signé électroniquement le 08/06/2023 par  
Franck HERREL

 Signed with  
 universign





INSTRUMENT DE TRAVAIL DE LA MAISON D'EDITION

Jean  
Frédéric  
Bacher  
Audit

Commissaire aux comptes  
inscrit près  
la Cour d'Appel de Colmar

24, avenue de Bâle 68300 SAINT-LOUIS  
Tél. 03 89 69 21 57 | Fax. 03 89 69 28 46

[www.commissaire-aux-comptes.com](http://www.commissaire-aux-comptes.com)

## **IDEA FINANCE**

Société par Actions Simplifiée  
au capital de € 382.075.--  
4 rue Saint-Georges  
67500 HAGUENAU

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2019  
(Période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 au 31 décembre 2019)**

**COMPTES CERTIFIEE CONFORME**



Messieurs,

## **1. Opinion**

En exécution de la mission qui m'a été confiée par l'assemblée générale ordinaire annuelle du 30 juin 2017, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société IDEA FINANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Je certifie que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **2. Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2019 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.



### **3. Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, j'attire votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Evènements significatifs postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant l'absence d'incidence sur les comptes annuels de l'épidémie de COVID19.

### **4. Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Dans le cadre de mon appréciation des règles et principes comptables suivis par votre société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables et des informations fournies dans les notes annexes et je me suis assuré de leur correcte application.

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

### **5. Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires**

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, je vous signale que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du Code de Commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.



## **6. Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

## **7. Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

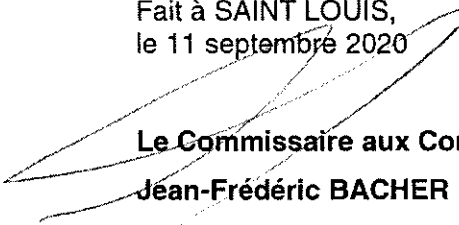
Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.



Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, ma mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Une description plus détaillée de mes responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante

Fait à SAINT LOUIS,  
le 11 septembre 2020

  
**Le Commissaire aux Comptes**  
**Jean-Frédéric BACHER**



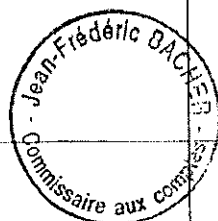
## **Annexe au rapport sur les comptes annuels relative à La description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes**

*Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :*

- *il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;*
- *il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;*
- *il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;*
- *il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;*
- *il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.*

## BILAN PASSIF

| PASSIF                       |                                                                                                    | Exercice N<br>31/12/2019 12 | Exercice N-1<br>31/12/2018 12 | Ecart N / N-1 |        |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                              |                                                                                                    |                             |                               | Euros         | %      |
| CAPITAUX<br>PROPRES          | Capital (Dont versé : 382 075 )<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 382 075.00                  | 382 075.00                    |               |        |
|                              | <b>Réserves</b>                                                                                    |                             |                               |               |        |
|                              | Réserve légale                                                                                     | 38 207.50                   | 38 207.50                     |               |        |
|                              | Réserves statutaires ou contractuelles                                                             |                             |                               |               |        |
|                              | Réserves réglementées                                                                              |                             |                               |               |        |
|                              | Autres réserves                                                                                    | 129 965.09                  | 133 837.67                    | -3 872.58     | -2.89  |
|                              | Report à nouveau                                                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)</b>                                                  | 140 306.43                  | 396 127.42                    | -255 820.99   | -64.58 |
|                              | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                            |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total I</b>                                                                                     | 690 554.02                  | 950 247.59                    | -259 693.57   | -27.33 |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES   | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                             |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total II</b>                                                                                    |                             |                               |               |        |
| PROVISIONS                   | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                 |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total III</b>                                                                                   |                             |                               |               |        |
| DETTES (1)                   | <b>Dettes financières</b>                                                                          |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts obligataires convertibles                                                                 |                             |                               |               |        |
|                              | Autres emprunts obligataires                                                                       |                             |                               |               |        |
|                              | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                         |                             |                               |               |        |
|                              | Concours bancaires courants                                                                        | 10.40                       | 10.40                         |               |        |
|                              | Emprunts et dettes financières diverses                                                            | 211 043.24                  | 374 601.83                    | -163 558.59   | -43.66 |
|                              | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                   |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Dettes d'exploitation</b>                                                                       |                             |                               |               |        |
|                              | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                           | 7 296.00                    | 7 296.00                      |               |        |
|                              | Dettes fiscales et sociales                                                                        |                             |                               |               |        |
| Comptes de<br>Régularisation | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                    | 71.65                       | 71.65                         |               |        |
|                              | Autres dettes                                                                                      | 1 200.00                    | 1 200.00                      |               |        |
|                              | Produits constatés d'avance (1)                                                                    |                             |                               |               |        |
|                              | <b>Total IV</b>                                                                                    | 219 621.29                  | 383 179.88                    | -163 558.59   | -42.68 |
|                              | Ecart de conversion passif (V)                                                                     |                             |                               |               |        |
|                              | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>                                                               | 910 175.31                  | 1 333 427.47                  | -423 252.16   | -31.74 |



(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

219 621.29 383 179.88

## COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N |    | Exercice N-1 |    | Ecart N / N-1 |          |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|----|--------------|----|---------------|----------|
|                                                                              | 31/12/2019 | 12 | 31/12/2018   | 12 | Euros         | %        |
| <b>Produits financiers</b>                                                   |            |    |              |    |               |          |
| Produits financiers de participations (3)                                    | 150 020.00 |    | 400 030.00   |    | - 250 010.00  | - 62.50  |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) |            |    |              |    |               |          |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 9 323.00   |    | 13 471.00    |    | - 4 148.00    | - 30.79  |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |    |              |    |               |          |
| Différences positives de change                                              |            |    |              |    |               |          |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |            |    |              |    |               |          |
| <b>Total V</b>                                                               | 159 343.00 |    | 413 501.00   |    | - 254 158.00  | - 61.46  |
| <b>Charges financières</b>                                                   |            |    |              |    |               |          |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |    |              |    |               |          |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 2 523.00   |    | 2 713.00     |    | - 190.00      | - 7.00   |
| Différences négatives de change                                              |            |    |              |    |               |          |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |            |    |              |    |               |          |
| <b>Total VI</b>                                                              | 2 523.00   |    | 2 713.00     |    | - 190.00      | - 7.00   |
| <b>2. Résultat financier (V-VI)</b>                                          | 156 820.00 |    | 410 788.00   |    | - 253 968.00  | - 61.82  |
| <b>3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)</b>                   | 140 306.43 |    | 396 176.42   |    | - 255 869.99  | - 64.58  |
| <b>Produits exceptionnels</b>                                                |            |    |              |    |               |          |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |            |    |              |    |               |          |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |            |    |              |    |               |          |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |            |    |              |    |               |          |
| <b>Total VII</b>                                                             |            |    |              |    |               |          |
| <b>Charges exceptionnelles</b>                                               |            |    |              |    |               |          |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            |            |    |              |    |               |          |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |            |    |              |    |               |          |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    |            |    |              |    |               |          |
| <b>Total VIII</b>                                                            |            |    |              |    |               |          |
| <b>4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)</b>                                   |            |    |              |    |               |          |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |            |    |              |    |               |          |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 |            |    | 49.00        |    | - 49.00       | - 100.00 |
| <b>Total des produits (I+III+V+VII)</b>                                      | 159 343.00 |    | 413 501.00   |    | - 254 158.00  | - 61.46  |
| <b>Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)</b>                                | 19 036.57  |    | 17 373.58    |    | 1 662.99      | 9.57     |
| <b>5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)</b>         | 140 306.43 |    | 396 127.42   |    | - 255 820.99  | - 64.58  |

\* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

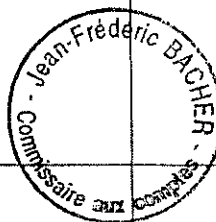
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir l'attestation d'Expert Comptable

COGEST MULLER



## ANNEXE

### SOMMAIRE

|                                                                  | page |
|------------------------------------------------------------------|------|
| Faits caractéristiques de l'exercice                             | 1    |
| Evènements significatifs postérieurs à la clôture                | 1    |
| <b>- REGLES ET METHODES COMPTABLES</b>                           |      |
| Principes et conventions générales                               | 1    |
| Permanence ou changement de méthodes                             | 2    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN</b>              |      |
| Etat des immobilisations                                         | 2    |
| Etat des provisions                                              | 2    |
| Etat des échéances des créances et des dettes                    | 3    |
| Composition du capital social                                    | 3    |
| Titres immobilisés                                               | 3    |
| Créances immobilisées                                            | 3    |
| Evaluation des créances et des dettes                            | 3    |
| Dépréciation des créances                                        | 3    |
| Produits à recevoir                                              | 4    |
| Charges à payer                                                  | 4    |
| Charges et produits constatés d'avance                           | 4    |
| Eléments relevant de plusieurs postes du bilan                   | 5    |
| <b>- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT</b> |      |
| Ventilation de l'effectif moyen                                  | 5    |
| Charges et produits financiers concernant les entr. liées        | 5    |
| <b>- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS</b>           |      |
| Liste des filiales et participations                             | 6    |



NA = Non Applicable NS = Non significative

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 910 175.31 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 0 Euros et dégageant un bénéfice de 140 306.43 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

#### EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles

#### - REGLES ET METHODES COMPTABLES -

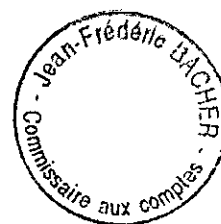
(PCG Art. 831-1/1)

#### Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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, 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.



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

### Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

#### Etat des immobilisations

|                       | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                       |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres participations | 406 126                             |               |              |
| TOTAL                 | 406 126                             |               |              |
| TOTAL GENERAL         | 406 126                             |               |              |

|                       | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|-----------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                       | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Autres participations |               |          | 406 126                              | 406 126                                          |
| TOTAL                 |               |          | 406 126                              | 406 126                                          |
| TOTAL GENERAL         |               |          | 406 126                              | 406 126                                          |

#### Etat des provisions

| Provisions pour dépréciation        | Montant début<br>d'exercice | Augmentations<br>Dotations | Diminutions<br>Montants<br>utilisés | Diminutions<br>Montants non<br>utilisés | Montant fin<br>d'exercice |
|-------------------------------------|-----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------|---------------------------|
| Sur titres de participation         | 3 826                       |                            |                                     |                                         | 3 826                     |
| Autres provisions pour dépréciation | 34 512                      |                            |                                     |                                         | 34 512                    |
| TOTAL                               | 38 339                      |                            |                                     |                                         | 38 339                    |
| TOTAL GENERAL                       | 38 339                      |                            |                                     |                                         | 38 339                    |



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances           | Montant brut   | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------|----------------|----------------|---------------|
| Groupe et associés          | 540 598        | 540 598        |               |
| Charges constatées d'avance | 774            | 774            |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>541 372</b> | <b>541 372</b> |               |

| Etat des dettes                                         | Montant brut   | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts et dettes et crédit à 1 an maximum à l'origine | 10             | 10             |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                       | 7 296          | 7 296          |              |                 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés         | 72             | 72             |              |                 |
| Groupe et associés                                      | 211 043        | 211 043        |              |                 |
| Autres dettes                                           | 1 200          | 1 200          |              |                 |
| <b>TOTAL</b>                                            | <b>219 621</b> | <b>219 621</b> |              |                 |

### Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |       |            |        |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-------|------------|--------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés | Remboursés | En fin |
| ACTIONS                          | 155.0000                         | 2 465            |       |            | 2 465  |

### Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.  
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.  
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

### Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.  
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

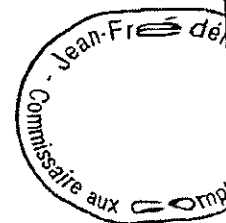
### Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

### Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

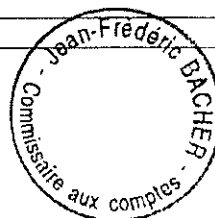
### Produits à recevoir

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit                 | 10      |
| Emprunts et dettes financières diverses                                | 2 523   |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 7 296   |
| Total                                                                  | 9 829   |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 774     |
| Total                       | 774     |



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

### Éléments relevant de plusieurs postes au bilan

(Code du Commerce Art. R 123-181)

| Postes du bilan | Montant concernant les entreprises |                                                             | Montant des dettes<br>ou créances<br>représentées par<br>un effet de commerce |
|-----------------|------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|
|                 | liées                              | avec lesquelles la<br>société a un lien<br>de participation |                                                                               |
| Autres créances | 5 40 598                           |                                                             |                                                                               |
| Autres dettes   | 2 11 043                           |                                                             |                                                                               |

### - COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

#### Effectif moyen

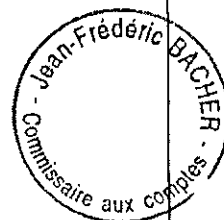
(PCG Art. 831-3)

#### Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

|       | Charges financières | Produits financiers |
|-------|---------------------|---------------------|
| Total | 2 523               | 159 343             |

### - ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -



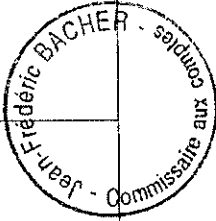
Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS IDEA FINANCE  
67500 HAGUENAU

Page: 15

| Sociétés                                                                                                                                                                                | Capital | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres<br>détenus |         | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|---------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                                                                                                                                                                                         |         |                                              |                                         | brute                                  | nette   |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| <b>A. Renseignements détaillés</b><br><br>- Filiales détenues à + de 50%<br>- IDEA SERVICE S.A.<br>- IDEA SERVICE GMBH<br>- JOB TIME SARL<br>- Participations détenues entre 10 et 50 % | 100 000 | 811 997                                      | 98.60                                   | 377 187                                | 377 187 | 295 561                                            |                                               | 8 771 072                                    | 246 115                                | 400 000                                   |              |
|                                                                                                                                                                                         | 25 000  |                                              | 100.00                                  | 25 000                                 | 25 000  |                                                    |                                               | 3 941 727                                    | 40 427                                 |                                           |              |
|                                                                                                                                                                                         | 7 622   | -42 314                                      | 50.20                                   | 3 827                                  |         | 34 512                                             |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| <b>B. Renseignements globaux</b><br><br>- Filiales non reprises en A<br>- Participations non reprises en A                                                                              |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
|                                                                                                                                                                                         |         |                                              |                                         |                                        |         |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |



Le 15/06/2020  
FVH FINANCE PRESIDENT