

RCS : SEDAN Code greffe : 0802

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

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

Ce dépôt a été enregistré le 21/07/2023 sous le numéro de dépôt 2489

IDEA

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €

Siège social : 15, rue du Président Kennedy

08000 Charleville-Mézières

438 043 747 RCS Sedan

(la « *Société* »)

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

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2022

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

La Présidente

La société Idea Partners, représentée par
Monsieur Frédéric Delamarre

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, stylized 'F' followed by a horizontal stroke and a vertical line.

Bilan : l'actif

	Bilan au 30/09/2022			30/09/2021
	Brut	Amort/prov	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
▪ Immobilisation incorporelles				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires				
Fonds commercial	228 674		228 674	228 674
Autres immobilisations incorporelles	3 920		3 920	
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions	130 000	49 435	80 565	89 231
Installations tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	140 058	91 226	48 832	69 624
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	45		45	45
Prêts				
Autres immobilisations financières	630		630	630
Total actif immobilisé	503 327	140 661	362 666	388 204
Actif circulant				
▪ Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
▪ Avances & acomptes versés / commande				
▪ Créances				
Clients et comptes rattachés	1 259 922	144 219	1 115 703	807 361
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	10 913		10 913	8 033
Personnel				205
Organismes sociaux	373		373	
Etat, impôts sur les bénéfices				4 740
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	50 940		50 940	21 940
Autres	331 024		331 024	37 836
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 050		2 050	2 050
Disponibilités	179 319		179 319	262 951
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	7 624		7 624	12 121
Total de l'actif circulant	1 842 166	144 219	1 697 946	1 157 236
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 345 493	284 880	2 060 612	1 545 441

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	30/09/2022	30/09/2021
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 100 000)	100 000	100 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	10 000	10 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	519 485	329 563
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	269 907	189 922
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	899 392	629 485
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total autres fonds propres		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total provisions pour risques et charges		
Dettes		
▪ Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts	85 277	108 316
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers	40	50
Associés	152 962	143 886
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	310 945	125 702
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	93 471	84 165
Organismes sociaux	71 587	67 214
Etat, impôts sur les bénéfices	21 986	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	260 310	196 853
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	8 446	21 315
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	6 195	17 201
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	150 000	151 252
Total de dettes	1 161 220	915 955
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 060 612	1 545 441



ANNEXES

Règles et méthodes comptables

L'exercice social clos le 30/09/2022 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2021 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 060 612,45 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 269 906,63 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 07/03/2023 par les dirigeants.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

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

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

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

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

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

Amortissements

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

- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

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

Créances

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

Provisions

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

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

Autres éléments significatifs de l'exercice

Autres éléments significatifs

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

(suite)

Notes sur le bilan actif

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

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

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 503 327 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	228 674	3 920		232 594
Immobilisations corporelles	270 058			270 058
Immobilisations financières	675			675
TOTAL	499 407	3 920		503 327

Amortissements et provisions d'actif = 140 661 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	111 203	29 458		140 661
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	111 203	29 458		140 661

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Clientele acr	130 701	0	130 701	Non amortiss.
Clientele adc	97 973	0	97 973	Non amortiss.
Agencements const s/ sol d'autrui	130 000	49 435	80 565	15 ans
Instal.gales, agencet, aménagt.div.	7 481	5 992	1 488	10 ans
Matériel de bureau	56 313	31 389	24 923	de 4 à 10 ans
Matériel informatique	673	673	0	5 ans
Mobilier	75 592	53 171	22 421	de 7 à 10 ans
Immobilisat. incorporelles en cours	3 920	0	3 920	Non amortiss.
TOTAL	502 652	140 661	361 991	

Etat des créances = 1 661 428 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	630		630
Actif circulant & charges d'avance	1 660 797	1 660 797	
TOTAL	1 661 428	1 660 797	630

Provisions pour dépréciation = 144 219 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	209 871	38 091	103 743	144 219	144 219
Comptes financiers					
TOTAL	209 871	38 091	103 743	144 219	144 219

Produits à recevoir par postes du bilan = 18 847 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	17 100
Autres créances	1 747
Disponibilités	
TOTAL	18 847

Charges constatées d'avance = 7 624 E

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

(suite)

Notes sur le bilan passif

Capital social = 100 000 E

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

Etat des dettes = 1 161 220 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	85 277	21 189	64 088	
Dettes financières diverses	153 002	153 002		
Fournisseurs	310 945	310 945		
Dettes fiscales & sociales	455 800	455 800		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	6 195	6 195		
Produits constatés d'avance	150 000	150 000		
TOTAL	1 161 220	1 097 132	64 088	

Charges à payer par postes du bilan = 191 073 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	40
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	65 501
Dettes fiscales & sociales	125 532
Autres dettes	
TOTAL	191 073

Produits constatés d'avance = 150 000 E

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

(suite)

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 2 499 203 E

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	2 431 679	97,30 %
Produits des activités annexes	67 524	2,70 %
TOTAL	2 499 203	100.00 %

(suite)

Autres informations

Engagements donnés = 17 533 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	17 533
TOTAL	17 533

Les autres engagements concernent les indemnités de fin de carrière.

*(suite)***Détail des postes concernés par le chevauchement d'exercice**

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

Produits à recevoir = 18 847 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(41810000)	17 100
TOTAL	17 100

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - rrr à obtenir(40980000)	498
Charges sociales - produits à recev(43870000)	373
Etat - produits à recevoir(44870000)	875
TOTAL	1 747

Charges constatées d'avance = 7 624 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	7 624
TOTAL	7 624

Charges à payer = 191 073 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus(16880000)	40
TOTAL	40

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues(40810000)	65 501
TOTAL	65 501

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés à payer(42820000)	60 391
Primes de bilan cap(42861000)	32 700
Charges sociales s/congés à payer(43820000)	16 000
Charges sociales - charges à payer(43860000)	9 248
Charges fiscales s/congés à payer(44820000)	1 196
Etat - autres charges à payer(44860000)	3 602
Etat taxe d'apprentissage(44862000)	601
Formation continue à payer(44863000)	1 795
TOTAL	125 532

Produits constatés d'avance = 150 000 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	150 000
TOTAL	150 000

(suite)

Résultats des 5 derniers exercices

Art : 133 et 148 du décret sur les sociétés commerciales

Tableau

Nature des Indications / Périodes	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2018
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	100 000	100 000	100 000	100 000	100 000
b) Nombre d'actions émises	8 000	8 000	8 000	8 000	8 000
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	2 499 203	2 151 003	1 723 271	1 049 742	981 554
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	320 139	244 901	305 061	111 093	30 656
c) Impôt sur les bénéfices	86 426	64 764	69 381	3 287	8 952
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	233 713	180 137	235 680	107 806	21 704
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	269 907	189 922	196 434	23 950	61 307
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	29	23	29	13	3
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	34	24	25	3	8
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	920 001	846 451	532 456	431 893	392 310
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	235 891	231 939	161 140	138 731	125 328

Observations complémentaires

IDEA
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 15, Rue du Président Kennedy, 08000 Charleville-Mézières
438 043 747 RCS Sedan
(la « *Société* »)

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 31 MARS 2023

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30.09.2022

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30.09.2022 s'élevant à 269 906,63 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	269 906,63 euros
A titre de dividendes	250 000,00 euros
Soit 31,25 euros par action	
Le solde au compte « Autres réserves »	19 906,63 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30.09.2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 250 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 30 juin 2023.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 31 mars 2023

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme

La Présidente

La société Idea Partners

Représentée par Frédéric Delamarre

