

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** »)

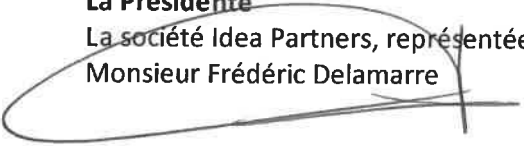
**ACTIF - PASSIF – COMPTE DE RESULTAT -
ANNEXE**

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

La Présidente

La société Idea Partners, représentée par
Monsieur Frédéric Delamarre



Bilan : l'actif

	Bilan au 30/09/2023			30/09/2022
	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	3 920
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions	130 000	58 102	71 898	80 565
Installations tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	140 058	109 348	30 710	48 832
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	1 230		1 230	630
Total actif immobilisé	503 927	167 450	336 477	362 666
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	1 441 993	161 901	1 280 092	1 115 703
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	2 535		2 535	10 415
Personnel	12 880		12 880	
Organismes sociaux	242		242	373
Etat, impôts sur les bénéfices	3 550		3 550	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	77 718		77 718	50 940
Autres	474 955		474 955	331 522
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 050		2 050	2 050
Disponibilités	152 893		152 893	179 319
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	20 067		20 067	7 624
Total de l'actif circulant	2 188 882	161 901	2 026 981	1 697 946
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	2 692 809	329 351	2 363 458	2 060 612

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	30/09/2023	30/09/2022
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	539 392	519 485
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	291 772	269 907
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	941 164	899 392
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	64 088	85 277
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		40
Associés	199 601	152 962
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	500 586	310 945
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	133 737	93 471
Organismes sociaux	84 707	71 587
Etat, impôts sur les bénéfices		21 986
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	264 158	260 310
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	13 374	8 446
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	12 044	6 195
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	150 000	150 000
Total de dettes	1 422 294	1 161 220
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 363 458	2 060 612

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 28 MARS 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 septembre 2023

DEUXIÈME RÉOLUTION

Bénéfice de l'exercice	291 771,60 euros
A titre de dividendes aux associés Soit 31,25 euros par titre	250 000,00 euros
Le solde au compte « autres réserves »	41 771,16 euros

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 30 septembre 2023 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 1er août 2024.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 30 septembre 2020 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2021 : Néant

Exercice clos le 30 septembre 2022:
250 000,00 euros, soit 31,25 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 250 000 euros

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


Certifié conforme
La Présidente



ANNEXES

Règles et méthodes comptables

L'exercice social clos le 30/09/2023 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 30/09/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 363 457,87 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 291 771,60 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/01/2024 par les dirigeants.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2023 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 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 = 503 927 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	232 594			232 594
Immobilisations corporelles	270 058			270 058
Immobilisations financières	675	600		1 275
TOTAL	503 327	600		503 927

Amortissements et provisions d'actif = 167 450 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	140 661	26 789		167 450
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	140 661	26 789		167 450

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	58 102	71 898	15 ans
Instal.gales, agenct, aménagt.div.	7 481	6 573	908	10 ans
Matériel de bureau	56 313	42 436	13 877	de 4 à 10 ans
Matériel informatique	673	673	0	5 ans
Mobilier	75 592	59 666	15 925	de 7 à 10 ans
Immobilisat. incorporelles en cours	3 920	0	3 920	Non amortiss.
TOTAL	502 652	167 450	335 202	

Etat des créances = 2 035 169 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 230		1 230
Actif circulant & charges d'avance	2 033 939	2 033 939	
TOTAL	2 035 169	2 033 939	1 230

Provisions pour dépréciation = 161 901 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	144 219	24 659	6 977	161 901	161 901
Comptes financiers					
TOTAL	144 219	24 659	6 977	161 901	161 901

Produits à recevoir par postes du bilan = 27 080 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	26 838
Autres créances	242
Disponibilités	
TOTAL	27 080

Charges constatées d'avance = 20 067 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 = 1 422 294 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	64 088	21 365	42 723	
Dettes financières diverses	199 601	199 601		
Fournisseurs	500 586	500 586		
Dettes fiscales & sociales	495 976	495 976		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	12 044	12 044		
Produits constatés d'avance	150 000	150 000		
TOTAL	1 422 294	1 379 571	42 723	

Charges à payer par postes du bilan = 315 374 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	136 727
Dettes fiscales & sociales	178 647
Autres dettes	
TOTAL	315 374

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 = 2 867 190 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	2 805 505	97,85 %
Produits des activités annexes	61 685	2,15 %
TOTAL	2 867 190	100.00 %

(suite)

Autres informations

Rémunération des dirigeants

Cette information n'est pas mentionnée dans la présente Annexe, car elle conduirait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres	1	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	29	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	30	0

Engagements donnés = 16 309 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	
Autres engagements	16 309
TOTAL	16 309

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 = 27 080 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures à établir(41810000)	26 838
TOTAL	26 838

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Charges sociales - produits à recev(43870000)	242
TOTAL	242

Charges constatées d'avance = 20 067 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	20 067
TOTAL	20 067

Charges à payer = 315 374 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues(40810000)	136 727
TOTAL	136 727

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés à payer(42820000)	61 637
Personnel - autres charges à payer(42860000)	17 300
Primes de bilan cap(42861000)	54 800
Charges sociales s/congés à payer(43820000)	17 451
Charges sociales - charges à payer(43860000)	15 100
Etat - autres charges à payer(44860000)	9 814
Etat taxe d'apprentissage(44862000)	630
Formation continue à payer(44863000)	1 915
TOTAL	178 647

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	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2019
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	2 867 190	2 499 203	2 151 003	1 723 271	1 049 742
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	420 226	320 139	244 901	305 061	111 093
c) Impôt sur les bénéfices	83 984	86 426	64 764	69 381	3 287
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	336 242	233 713	180 137	235 680	107 806
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	291 772	269 907	189 922	196 434	23 950
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	42	29	23	29	13
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	36	34	24	25	3
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	30				
b) Montant de la masse salariale	1 011 295	920 001	846 451	532 456	431 893
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	249 730	235 891	231 939	161 140	138 731

Observations complémentaires