

IDEA PARTNERS
Société à responsabilité limitée
au capital de 20 000 euros
Siège social : 15 rue du Président Kennedy
08000 Charleville-Mézières
911 161 339 RCS Sedan
(la « *Société* »)

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

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2023

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

La Gérance

The block contains several handwritten signatures in black ink. One signature is positioned above the 'La Gérance' label. To the right of the label, there are two more signatures. Below these, there is a large, stylized signature. To the right of this large signature, there is a blue ink stamp that appears to say 'NOTÉ'.

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	20 392	9 858	10 534	17 083
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances & acomptes sur immo. incorporelles				
▪ Immobilisation corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	127 324	25 273	102 050	45 946
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres Participations	2 579 302		2 579 302	2 345 000
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	560		560	560
Total actif immobilisé	2 727 577	35 131	2 692 446	2 408 589
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	1 106 274		1 106 274	597 765
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	1 654		1 654	883
Personnel	21 252		21 252	
Organismes sociaux	76		76	
Etat, impôts sur les bénéfices				
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	42 096		42 096	20 913
Autres	69 420		69 420	1 407
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	92 267		92 267	156 211
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	7 882		7 882	4 440
Total de l'actif circulant	1 340 920		1 340 920	781 618
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	4 068 497	35 131	4 033 365	3 190 206

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	30/09/2023	30/09/2022
Capitaux Propres		
Capital social ou individuel (dont versé : 20 000)	20 000	20 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	2 000	
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	74 471	
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	367 697	76 471
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	464 168	96 471
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	2 015 533	2 009 753
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés	379 818	302 652
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	243 120	133 063
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	109 659	88 379
Organismes sociaux	27 998	14 103
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	216 872	115 058
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	1 042	725
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	560 510	430 002
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	14 646	
Total de dettes	3 569 197	3 093 736
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	4 033 365	3 190 206

Idea Partners
Société à responsabilité limitée
au capital de 20 000 euros
Siège social : 15 rue du Président Kennedy
08000 Charleville-Mézières
911 161 339 RCS Sedan
(la « **Société** »)

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 29 MARS 2024

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

DEUXIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 septembre 2023 s'élevant à 367 697,23 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	367 697,23 euros
------------------------	------------------

En totalité au compte « autres réserves »	367 697,23 euros
---	------------------

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Cette résolution est adoptée à la majorité.

Certifié conforme
La Gérance

The block contains several handwritten signatures in black ink. There are four distinct signatures, with the last one on the right appearing to be a stamp or a signature with a date '2024' written on it. The signatures are written over a light background.



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 6 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 033 365,42 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 367 697,23 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 coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

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

Le 14 mars 2023, la société IDEA PARTNERS a acquis les titres de la SAS IDEA REIMS qu'elle détient à 95 %.

Elle bénéficie de l'exonération BER.

(suite)

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 2 727 577 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	20 392			20 392
Immobilisations corporelles	52 960	74 363		127 324
Immobilisations financières	2 345 560	234 009		2 579 862
TOTAL	2 418 912	308 372		2 727 577

Amortissements et provisions d'actif = 35 131 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	3 309	6 549		9 858
Immobilisations corporelles	7 014	18 259		25 273
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	10 323	24 808		35 131

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Brevets, licences, logiciels	20 392	9 858	10 534	de 2 à 4 ans
Matériel de bureau et informatique	63 927	22 484	41 443	de 2 à 4 ans
Mobilier	63 396	2 789	60 608	7 ans
TOTAL	147 716	35 131	112 584	

Etat des créances = 1 249 213 E

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	560		560
Actif circulant & charges d'avance	1 248 653	1 248 653	
TOTAL	1 249 213	1 248 653	560

Produits à recevoir par postes du bilan = 177 153 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	154 926
Autres créances	22 227
Disponibilités	
TOTAL	177 153

Charges constatées d'avance = 7 882 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 = 20 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	20000	1,00	20 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	20000	1,00	20 000

Etat des dettes = 3 569 197 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 015 533	357 616	1 276 746	381 171
Dettes financières diverses	379 638	379 638		
Fournisseurs	243 120	243 120		
Dettes fiscales & sociales	355 571	355 571		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	560 690	560 690		
Produits constatés d'avance	14 646	14 646		
TOTAL	3 569 197	1 911 280	1 276 746	381 171

Charges à payer par postes du bilan = 305 091 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	11 001
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	47 988
Dettes fiscales & sociales	117 819
Autres dettes	128 283
TOTAL	305 091

Produits constatés d'avance = 14 646 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 = 1 922 951 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	1 785 250	92,84 %
Produits des activités annexes	137 702	7,16 %
<i>TOTAL</i>	<i>1 922 951</i>	<i>100.00 %</i>

Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.
On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

(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	3	
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés	5	
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL	8	0

Engagements donnés = 40 489 E

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	
Crédit-bail mobilier	
Crédit-bail immobilier	40 489
Autres engagements	
TOTAL	40 489

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 = 177 153 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients factures à établir(41810000)	154 926
TOTAL	154 926

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Rrr à obtenir(40980000)	900
Urssaf et cavec ep à recevoir(42870300)	15 178
Urssaf et cnbf mh à recevoir(42870600)	4 478
Remboursement madelin à recevoir(42870800)	1 596
Organismes sociaux : produits à recevoir(43870000)	76
TOTAL	22 227

Charges constatées d'avance = 7 882 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatées d'avance(48600000)	7 882
TOTAL	7 882

Charges à payer = 305 091 E

Emprunts & dettes auprès des étab. De crédit	Montant
Intérêts courus / emprunts(16884000)	11 001
TOTAL	11 001

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseur fnp(40810000)	47 988
TOTAL	47 988

Dettes fiscales et sociales	Montant
Pers. dettes prov. / congés payés(42820000)	13 733
Primes à payer(42821000)	9 500
Urssaf et cavec fd à payer(42860100)	21 604
Urssaf et cavec à payer sz(42860200)	18 409
Urssaf et cavec à payer ep(42860300)	3 204
Urssaf et cavec à payer mr(42860400)	22 375
Urssaf et cnbf à payer mc(42860500)	7 417
Urssaf et cnbf à payer sb(42860700)	13 329
Provisions sur charges sociales(43820000)	4 287
Charges sociales/ primes à payer(43821000)	2 965
Cfpc conv. et versement libérat. ta à payer(43860000)	997
TOTAL	117 819

Autres dettes	Montant
Remboursement frais sz(46860200)	26 541
Frais ep à payer(46860300)	5 762
Frais mr à payer(46860400)	9 487
Frais de déplacement mh à payer(46860500)	25 905
Frais de déplacement mc à payer(46860600)	7 788
Rrr à accorder av. à étab.(41980000)	52 800
TOTAL	128 283

Produits constatés d'avance = 14 646 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constatés d'avance(48700000)	14 646
TOTAL	14 646

*(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	28/02/2022	28/02/2022	28/02/2022
Durée de l'exercice	12 mois	7 mois	mois	mois	mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social	20 000	20 000			
b) Nombre d'actions émises	20 000	20 000			
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 922 951	876 472			
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	392 505	86 794			
c) Impôt sur les bénéfices					
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	392 505	86 794			
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	367 697	76 471			
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	20	4			
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	18	4			
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	8				
b) Montant de la masse salariale	1 187 639	527 889			
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	99 461	30 782			

Observations complémentaires

*(suite)***Tableau des filiales et participations***Tableau*

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS IDEA	100 000	549 392	100	2 345 293	2 345 293			2 867 190	291 772	249 781
SAS IDEA REIMS	38 112	230 647	95	234 009	234 009			258 155	2 159	
<i>Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										