

IDEA

Société par actions simplifiée au capital de 100 000 €

Siège social : 15, rue du Président Kennedy

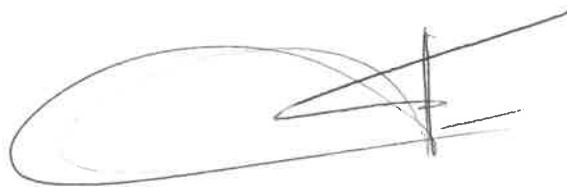
08000 Charleville-Mézières

438 043 747 RCS Sedan

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

EXERCICE CLOS LE 30 SEPTEMBRE 2024

POUR COPIE CERTIFIEE CONFORME

A handwritten signature in dark ink, consisting of a large, sweeping loop followed by a series of vertical and diagonal strokes.

La Présidente

La société Idea Partners, représentée par
Monsieur Frédéric Delamarre

Bilan : l'actif

	Bilan au 30/09/2024			30/09/2023
	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	66 769	63 231	71 898
Installations tech., matériel & outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	153 222	126 660	26 562	30 710
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	1 230
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>517 091</i>	<i>193 428</i>	<i>323 663</i>	<i>336 477</i>
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	1 740 183	208 526	1 531 657	1 280 092
Autres créances				
Fournisseurs débiteurs	15 966		15 966	2 535
Personnel	176		176	12 880
Organismes sociaux	914		914	242
Etat, impôts sur les bénéfices				3 550
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	131 903		131 903	77 718
Autres	576 790		576 790	474 955
Capital souscrit et appelé, non versé				
▪ Divers				
Valeurs mobilières de placement	2 050		2 050	2 050
Disponibilités	147 680		147 680	152 893
▪ Comptes de régularisation				
Charges constatées d'avance	10 313		10 313	20 067
<i>Total de l'actif circulant</i>	<i>2 625 974</i>	<i>208 526</i>	<i>2 417 448</i>	<i>2 026 981</i>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	3 143 066	401 954	2 741 111	2 363 458

Bilan : le passif

	Bilan arrêté au	
	30/09/2024	30/09/2023
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	581 164	539 392
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	326 217	291 772
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total capitaux propres	1 017 381	941 164
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	42 723	64 088
Découverts, concours bancaires		
Emprunts et dettes financières diverses		
Divers		
Associés	205 105	199 601
▪ Avances & acomptes reçus sur commande et en cours		
▪ Autres dettes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	741 905	500 586
Dettes fiscales et sociales		
Personnel	128 547	133 737
Organismes sociaux	88 956	84 707
Etat, impôts sur les bénéfices	3 007	
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	320 286	264 158
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	9 120	13 374
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 081	12 044
▪ Comptes de régularisation		
Produits constatés d'avance	150 000	150 000
Total de dettes	1 723 730	1 422 294
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	2 741 111	2 363 458



ANNEXES

Préambule

L'exercice social clos le 30/09/2024 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 30/09/2023 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 2 741 111,06 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 326 216,98 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 11/03/2025 par les dirigeants.

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : IDEA

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024, dont le total est de euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/09/2024 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

(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 = 517 091 E

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	232 594			232 594
Immobilisations corporelles	270 058	13 164		283 222
Immobilisations financières	1 275			1 275
TOTAL	503 927	13 164		517 091

Amortissements et provisions d'actif = 193 428 E

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	167 450	25 978		193 428
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	167 450	25 978		193 428

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	66 769	63 231	15 ans
Instal.gales, agenct, amenagt.div.	20 645	7 173	13 472	de 4 à 10 ans
Materiel de bureau	56 313	52 727	3 585	de 3 à 10 ans
Materiel informatique	673	673	0	5 ans
Mobilier	75 592	66 087	9 505	de 3 à 10 ans
Immobilisat. incorporelles en cours	3 920	0	3 920	Non amortiss.
TOTAL	515 816	193 428	322 387	

Etat des créances = 2 477 475 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	2 476 244	2 476 244	
TOTAL	2 477 475	2 476 244	1 230

Provisions pour dépréciation = 208 526 E

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours					
Comptes de tiers	161 901	62 554	15 928		208 526
Comptes financiers					
TOTAL	161 901				208 526

Produits à recevoir par postes du bilan = 230 813 E

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	177 674
Autres créances	53 138
Disponibilités	
<i>TOTAL</i>	<i>230 813</i>

Charges constatées d'avance = 10 313 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.

Notes sur le bilan passif

Capital social = 100 000 E

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	8 000	12,50	100 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	8 000	12,50	100 000

Etat des dettes = 1 723 730 E

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	42 723	21 542	21 180	
Dettes financières diverses	205 105	205 105		
Fournisseurs	741 905	741 905		
Dettes fiscales & sociales	549 917	549 917		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	34 081	34 081		
Produits constatés d'avance	150 000	150 000		
TOTAL	1 723 730	1 702 550	21 180	

Charges à payer par postes du bilan = 689 561 E

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	511 549
Dettes fiscales & sociales	167 934
Autres dettes	10 078
TOTAL	689 561

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.

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 3 469 934 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	3 278 631	94,49 %
Produits des activités annexes	191 302	5,51 %
TOTAL	3 469 934	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = 96 772 E

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	417 397	95 493	321 904
Résultat financier	12 976	2 969	10 007
Résultat exceptionnel	-7 384	-1 689	- 5 695
Participation des salariés			
TOTAL	422 989	96 772	326 217

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.

Autres informations

Rémunération des dirigeants

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

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 = 230 813 E

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients - factures a etablr(4181000000)	177 674
TOTAL	177 674

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - rrr a obtenir(4098000000)	47 229
Charges sociales - produits a recev(4387000000)	914
Divers - produits a recevoir(4687000000)	4 995
TOTAL	53 138

Charges constatées d'avance = 10 313 E

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(4860000000)	10 313
TOTAL	10 313

Charges à payer = 689 561 E

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs - fact. non parvenues(4081000000)	511 549
TOTAL	511 549

Dettes fiscales et sociales	Montant
Dettes provis. pr congés a payer(4282000000)	67 747
Primes de bilan cap(4286100000)	44 803
Frais de déplacement cap(4286250000)	15 998
Charges sociales s/congés a payer(4382000000)	18 219
Charges sociales - charges a payer(4386000000)	13 441
Etat - autres charges a payer(4486000000)	4 834
Etat taxe d'apprentissage(4486200000)	710
Formation continue a payer(4486300000)	2 182
TOTAL	167 934

Autres dettes	Montant
Divers - charges a payer(4686000000)	207
Clients - rrr a accorder(4198000000)	9 872
TOTAL	10 078

Produits constatés d'avance = 150 000 E

Produits constatés d'avance	Montant
Produits constates d'avance(4870000000)	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	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2020
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	3 469 934	2 867 190	2 499 203	2 151 003	1 723 271
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	495 593	420 226	320 139	244 901	305 061
c) Impôt sur les bénéfices	96 772	83 984	86 426	64 764	69 381
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	398 821	336 242	233 713	180 137	235 680
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	326 217	291 772	269 907	189 922	196 434
f) Montants des bénéfices distribués	250 000	250 000		110 000	
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements	50	42	29	23	29
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions	41	36	34	24	25
c) Dividende versé à chaque action	31,25	31,25	0	13,75	0
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés	33	30		29	
b) Montant de la masse salariale	1 112 583	1 011 295	920 001	846 451	532 456
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	291 497	249 730	235 891	231 939	161 140

Observations complémentaires