IDS
Société anonyme au capital de 2 655 530 euros
Siège social : 20 rue Joseph Serlin - 69001 LYON
393 883 400 RCS LYON

ASSEMBLEE GENERALE MIXTE
DU 30 JUIN 2025

Résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024

DEUXIEME RÉSOLUTION *(Affectation du résultat de l'exercice)*

L'Assemblée Générale, statuant aux conditions de quorum et de majorité requises pour les assemblées générales ordinaires, après avoir pris connaissance du rapport de gestion du Conseil d'Administration, approuve la proposition du Conseil d'Administration et décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2024, s'élevant à – 392 403,71 euros, de la manière suivante :

Résultat de l'exercice :	- 392 403,71 euros
En totalité au compte « Report à nouveau »	- 392 403,71 euros

lequel est ainsi porté à : - 1 605 114,08 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société seraient de 1 514 308,76 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, l'Assemblée Générale constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2025

Cette résolution, mise aux voix, obtient les votes suivants :

POUR : 3 347 607 *CONTRE :* – *ABSTENTION :* 131 866

La résolution est : *ADOPTEE* *REJETEE*

Extrait certifié conforme à l'original
Le Président Directeur-Général
Monsieur Olivier FINAZ

RSM

SA IDS

au capital de 2 655 530 Euros

20 Rue Joseph Serlin

69202 LYON CEDEX 01

ETATS FINANCIERS DE L'EXERCICE CLOS

Le 31 décembre 2024

SIREN : 393883400

Code NAF : 6201Z

ACTIVITE : Programmation informatique

Certifié Conforme.

BILAN - ACTIF

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA IDS — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* : 12

Adresse de l'entreprise : 20 Rue Joseph Serlin 69202 LYON CEDEX 01 — Durée de l'exercice précédent* : 12

Numéro SIRET* : 3 9 3 8 8 3 4 0 0 0 0 0 8 6 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2024

				Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA				
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	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	2 551 876	AK	381 150	2 170 725
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM		
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO		
		Constructions	AP		AQ		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	735 781	AS	669 531	66 250
		Autres immobilisations corporelles	AT	274 735	AU	224 461	50 274
		Immobilisations en cours	AV		AW		
		Avances et acomptes	AX		AY		
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT		
		Autres participations	CU		CV		
		Créances rattachées à des participations	BB		BC		
		Autres titres immobilisés	BD	152	BE		152
		Prêts	BF		BG		
		Autres immobilisations financières*	BH	117 813	BI		117 813
		TOTAL (II)	BJ	3 680 360	BK	1 275 144	2 405 215
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	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		
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 026 110	BY	49 161	976 949
		Autres créances (3)	BZ	69 544	CA		69 544
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC		
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE		
		Disponibilités	CF	91 624	CG		91 624
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	12 983	CI		12 983
		TOTAL (III)	CJ	1 200 262	CK	49 161	1 151 101
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW				
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM				
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN	1 031			1 031
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	4 881 654	1A	1 324 305	3 557 349

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SA IDS — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 2 655 530)	DA	2 655 530
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	265 553
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	198 339
	Report à nouveau	DH	(1 212 710)
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	(392 403)
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	
	TOTAL (I)	DL	1 514 308
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	1 031
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	1 031
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	631 068
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	384 470
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	322 790
	Dettes fiscales et sociales	DY	470 083
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	805
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	232 790
	TOTAL (IV)	EC	2 042 008
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	3 557 349

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	2 042 008
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	631 068

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

Cegid Group

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SA IDS — Néant ☐ *

			Exercice N				
			France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC	
	Production vendue : biens *	FD		FE		FF	
	Production vendue : services *	FG	2 333 910	FH		FI	2 333 910
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	2 333 910	FK		FL	2 333 910
	Production stockée*					FM	
	Production immobilisée*					FN	
	Subventions d'exploitation					FO	1 000
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	5 925
	Autres produits (1) (11)					FQ	6 548
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	2 347 383
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	1 050 778
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	63 089
	Salaires et traitements*					FY	1 192 869
	Charges sociales (10)					FZ	424 870
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations – dotations aux amortissements (14)					GA	34 788
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur immobilisations – dotations aux provisions*					GB	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Sur actif circulant : dotations aux provisions*					GC	22 572
	DOTATIONS D'EXPLOITATION : Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD	1 031
	Autres charges (12)					GE	1 504
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	2 791 504
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(444 120)
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)					GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)					GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	
	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	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ	
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	6 237
	Différences négatives de change					GS	
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT	
	Total des charges financières (VI)					GU	6 237
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(6 237)
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(450 358)

(RENVOIS : voir tableau n° 2053) * Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Cegid Group

Désignation de l'entreprise SA IDS — Néant ☐ *

			Exercice N
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	50 137
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 666
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	51 804
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 293
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	8 902
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	12 195
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	39 608
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(18 347)
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	2 399 187
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	2 791 591
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	(392 403)

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)	1G	50 137
(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)	1H	3 019
(5)	Dont produits concernant les entreprises liées	1J	
(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	1K	
(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	
(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
	Dont amortissements 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)	A2	
	(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		obligatoires A9
	Dont cotisations facultatives Madelin A7		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8
(14)	Dont montant de l'amortissement du fonds de comemrce (en application de l'article 39, 1–2°, al.3) HS		

(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	Exercice N Produits exceptionnels
Pénalités, amendes fiscales et pénales	93	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	180	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	8 902	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 666

(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N Charges antérieures	Exercice N Produits antérieurs
Charges sur exercices antérieurs	3 019	
Produits sur exercices antérieurs		50 137

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

Cegid Group

Annexe

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2024 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en vigueur à la date de l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.

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

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

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

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

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.

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.

Engagement de retraite

Règles et méthodes comptables

La convention collective de l'entreprise SA IDS, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 543 804	8 073		2 551 877
Immobilisations incorporelles	***2 543 804***	***8 073***		***2 551 877***
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	691 267	52 705	8 190	735 782
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 971	53 069		92 041
- Matériel de transport	10 293		10 293	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 194	1 502		182 695
Immobilisations corporelles	***921 725***	***107 276***	***18 483***	***1 010 518***
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres titres immobilisés	152			152
- Prêts et autres immobilisations financières	146 382	12 138	40 707	117 813
Immobilisations financières	***146 534***	***12 138***	***40 707***	***117 966***
ACTIF IMMOBILISE	3 612 063	127 487	59 190	3 680 360

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	8 073	107 276	12 138	127 487
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**8 073**	**107 276**	**12 138**	**127 487**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		18 483	40 707	59 190
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**18 483**	**40 707**	**59 190**

Immobilisations incorporelles

Mali technique

Le mali technique figurant à l'actif du bilan pour un montant total de 2 166 312 € correspond à des plus-values latentes sur fonds commerciaux. Il reste affecté à ces fonds commerciaux, mais a été reclassé au 1er janvier 2016 en "autres immobilisations incorporelles".

Il est composé des éléments suivants :
- apport de la branche d'activité digitalisation lors de la constitution de la société pour 148 845 €,
- mali technique issu de la fusion d'IDS Infographie pour 909 306 €,
- mali technique issu de la fusion d'IDS Géospace pour 811 303 €,
- mali technique issu de la fusion d'IDS Développement pour 297 218 €.

Sa durée de vie est non limitée, ce mali technique n'est donc pas considéré comme amortissable.

Un test de dépréciation a été réalisé sur l'exercice et ne met pas en évidence un indice de perte de valeur. Aucune dépréciation n'a donc été constatée.

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. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est

Notes sur le bilan

ramenée à sa valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. Toutefois, lorsque la valeur actuelle n 'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieue à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 42 766 euros

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	374 457	6 693		381 151
Immobilisations incorporelles	***374 457***	***6 693***		***381 151***
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	648 086	22 637	1 192	669 531
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 531	4 500		43 031
- Matériel de transport	7 668	721	8 389	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 193	238		181 431
Immobilisations corporelles	***875 479***	***28 096***	***9 581***	***893 993***
ACTIF IMMOBILISE	**1 249 936**	**34 789**	**9 581**	**1 275 144**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	117 813		117 813
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 026 110	1 026 110	
Autres	69 544	69 544	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 983	12 983	
Total	1 226 451	1 108 637	117 813
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

	Montant
Provision pour dépréciation des créances douteuses	49 161
TOTAL	49 161

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 655 530,00 euros décomposé en 5 311 060 titres d'une valeur nominale de 0,50 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 311 060	0,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 311 060	0,50

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2024.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-394 229
Résultat de l'exercice précédent	-818 482
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-1 212 710**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 212 710
Total des affectations	**-1 212 710**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	2 655 530			2 655 530
Réserve légale	265 553			265 553
Réserves générales	198 340			198 340
Report à Nouveau	-394 229	-1 212 710	-394 229	-1 212 710
Résultat de l'exercice	-818 482	-392 404	-818 482	-392 404
Total Capitaux Propres	**1 906 712**	**-1 605 114**	**-1 212 710**	**1 514 309**

Provisions pour risques et charges

Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		1 032			1 032
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		**1 032**			**1 032**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 032			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d' 1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	631 069	631 069		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**	384 471	384 471		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	322 790	322 790		
Dettes fiscales et sociales	470 083	470 083		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	805	805		
Produits constatés d'avance	232 790	232 790		
Total	**2 042 008**	**2 042 008**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(**) Dettes envers les associés

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 9 264 euros

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Solde taxe et SDTC	3 019	
Solde FC et provision honoraires		50 137
TOTAL	3 019	50 137

Analyse du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	94	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	180	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	8 902	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 667
TOTAL	9 176	1 667

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 37 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés		
Ouvriers		
Total	**37**	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	83 590
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**83 590**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme) et est conforme à la recommandation ANC 2013-02, mise à jour en novembre 2021.
Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 83 590 euros
Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Comptes de régularisation

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
FOURN RRR A OBTENIR	4 602
Total	4 602

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	12 983		
Total	12 983		

CHARGES A PAYER

	Montant
FOURN FACT NON PARVENUE	37 788
BANQUES INTERETS COURUS	155
CONGES A PAYER	93 357
PRIMES A PAYER	27 623
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	39 210
ORG SOCIAUX CH A PAYER	7 812
ETAT CHARGES A PAYER	21 712
TXE APPRENTISSAGE FAP	1 031
FORM.CONTINUE FAP	573
ADESATT	586
Total	229 847

Comptes de régularisation

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	232 790		
Total	232 790		

IDS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes
Société de commissariat aux comptes
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

IDS
20 Rue Joseph Serlin
69001 LYON

Aux Actionnaires,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société IDS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions 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.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- le mali technique, dont le montant net figurant à l'actif du bilan au 31 décembre 2024 s'établit à 2.166 milliers d'euros a fait l'objet d'un test de dépréciation selon les modalités décrites dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe relative aux immobilisations incorporelles.

PKF Arsilon Commissariat aux Comptes - Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris - SAS au capital de 7 905 826 €. Siège social : 3, rue d'Héliopolis - 75017 PARIS. RCS PARIS 811 599 406. TVA n° FR 66 811 599 406. SIRET 811 599 406 00410. Code APE 6920Z. PKF Arsilon Commissariat aux Comptes est membre de PKF Global, le réseau des entités membres de PKF International Limited, dont chaque membre est une entité juridique distincte et indépendante vis-à-vis de laquelle aucune responsabilité ne saurait être recherchée pour une quelconque action ou inaction d'une autre entité membre ou société correspondante.

- Nous avons examiné les modalités de mise en œuvre de ce test ainsi que la cohérence d'ensemble des hypothèses utilisées et nous avons vérifié que la note de l'annexe des comptes annuels fournit une information appropriée. Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux actionnaires

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du conseil d'administration consacré au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

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 le conseil d'administration.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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.

Fait à Lyon, le 28 mai 2025

Le commissaire aux comptes
PKF Arsilon Commissariat aux Comptes

Signé par Pierre Pegaz-Fiornet
Le 28/05/2025
ID: tx_xYk8neV7AYG8



Pierre PEGAZ-FIORNET

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
ACTIF				
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 551 877	381 151	2 170 726	2 169 346
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outilla	735 782	669 531	66 251	43 181
Autres immobilisations corporelles	274 736	224 462	50 274	3 066
Immob. en cours / Avances & acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres immobilisations financières	117 813		117 813	146 382
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**3 680 360**	**1 275 144**	**2 405 216**	**2 362 127**
Stocks				
Matières premières et autres approv.				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Créances				
Clients et comptes rattachés	1 026 110	49 161	976 949	713 390
Fournisseurs débiteurs	5 836		5 836	4 862
Personnel	4 432		4 432	7 811
Etat, Impôts sur les bénéfices	18 347		18 347	21 011
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	40 849		40 849	61 503
Autres créances	80		80	80
Divers				
Avances et acomptes versés sur comman				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	91 625		91 625	236 038
Charges constatées d'avance	12 983		12 983	27 909
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**1 200 262**	**49 161**	**1 151 101**	**1 072 603**
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion - Actif	1 032		1 032	
COMPTES DE REGULARISATION	**1 032**		**1 032**	
TOTAL ACTIF	**4 881 654**	**1 324 305**	**3 557 349**	**3 434 730**

Bilan

	Net au 31/12/24	Net au 31/12/23
PASSIF		
Capital social ou individuel	2 655 530	2 655 530
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	265 553	265 553
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	198 340	198 340
Report à nouveau	-1 212 710	-394 229
Résultat de l'exercice	**-392 404**	**-818 482**
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**1 514 309**	**1 906 712**
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	1 032	
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	**1 032**	
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires	631 069	675 982
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits	631 069	675 982
Emprunts et dettes financières diverses		
Emprunts et dettes financières diverses - Associés	384 471	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	322 790	435 638
Personnel	123 581	92 643
Organismes sociaux	124 206	110 070
Etat, Impôts sur les bénéfices		
Etat, Taxes sur le chiffre d'affaires	195 515	133 590
Etat, Obligations cautionnées		
Autres dettes fiscales et sociales	26 781	79 524
Dettes fiscales et sociales	470 083	415 828
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	805	
Produits constatés d'avance	232 790	
TOTAL DETTES	**2 042 008**	**1 527 447**
Ecarts de conversion - Passif		570
TOTAL PASSIF	**3 557 349**	**3 434 730**

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
PRODUITS D'EXPLOITATION					
Production vendue services	2 333 910	100,00	1 972 951	100,00	18,30
Subventions d'exploitation	1 000	0,04			
Rep. amts/prov. transf.de ch.	5 925	0,25	37 698	1,91	-84,28
Autres produits	6 548	0,28	19		NS
Total produits d'exploitation	***2 347 384***	***100,58***	***2 010 668***	***101,91***	***16,75***
CHARGES D'EXPLOITATION					
Consommation de march. et mat.					
MARGE	**2 347 384**	**100,58**	**2 010 668**	**101,91**	**16,75**
Achats études et prestations	**422 592**	**18,11**	**720 581**	**36,52**	**-41,35**
Achats non stockés	21 270	0,91	25 401	1,29	-16,26
Sous-traitance générale	1 548	0,07	11 954	0,61	-87,05
Locations	160 226	6,87	139 589	7,08	14,78
Charges locatives	17 665	0,76	15 140	0,77	16,68
Entretien et réparations	67 612	2,90	64 542	3,27	4,76
Primes d'assurance	56 255	2,41	46 719	2,37	20,41
Documentations & divers	900	0,04	2 256	0,11	-60,11
Personnel extérieur	8 828	0,38	14 546	0,74	-39,31
Intermédiaires et honoraires	50 891	2,18	53 428	2,71	-4,75
Publicité, publications	29 392	1,26	8 636	0,44	240,33
Transports	123	0,01	316	0,02	-60,95
Déplacements, missions et récpt	134 530	5,76	108 392	5,49	24,12
Frais postaux et télécommunicat	17 008	0,73	21 882	1,11	-22,28
Services bancaires	57 438	2,46	37 715	1,91	52,29
Cotisations et divers	4 500	0,19	124 968	6,33	-96,40
Autres achats et charges ext.	**1 050 778**	**45,02**	**1 396 063**	**70,76**	**-24,73**
Impôts, taxes et vers. assim.	63 090	2,70	98 485	4,99	-35,94
Salaires et traitements	1 192 870	51,11	1 051 476	53,29	13,45
Charges sociales	424 870	18,20	356 718	18,08	19,11
Dot. / immob. amortissements	34 789	1,49	25 816	1,31	34,75
Dot. / act. cir. provisions	22 572	0,97			
Risques & charg. prov.	1 032	0,04			
Autres charges	1 504	0,06	1 126	0,06	33,60
Total charges d'exploitation	***2 791 505***	***119,61***	***2 929 684***	***148,49***	***-4,72***

Compte de résultat

	du 01/01/24 au 31/12/24 12 mois	%	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	%	Var. abs. (%)
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-444 121**	**-19,03**	**-919 016**	**-46,58**	**-51,67**
OPERATIONS EN COMMUN					
Total opérations en commun					
PRODUITS FINANCIERS					
Total produits financiers					
Intérêts et charges assimilés	6 238	0,27	281	0,01	NS
Total charges financières	***6 238***	***0,27***	***281***	***0,01***	***NS***
RESULTAT FINANCIER	**-6 238**	**-0,27**	**-281**	**-0,01**	**NS**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	**-450 359**	**-19,30**	**-919 298**	**-46,60**	**-51,01**
PRODUITS EXCEPTIONNELS					
Sur opérations de gestion	50 137	2,15	81 062	4,11	-38,15
Sur opérations en capital	1 667	0,07			
Total produits exceptionnels	***51 804***	***2,22***	***81 062***	***4,11***	***-36,09***
CHARGES EXCEPTIONNELLES					
Sur opérations de gestion	3 294	0,14	1 257	0,06	162,09
Sur opérations en capital	8 902	0,38			
Total charges exceptionnelles	***12 196***	***0,52***	***1 257***	***0,06***	***870,45***
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**39 608**	**1,70**	**79 805**	**4,04**	**-50,37**
Impôt sur les bénéfices	-18 347	-0,79	-21 011	-1,06	-12,68
RESULTAT GLOBAL	**-392 404**	**-16,81**	**-818 482**	**-41,49**	**-52,06**

Règles et méthodes comptables

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les comptes au 31 décembre 2024 sont établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC n° 2014-03 du 05/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en vigueur à la date de l'arrêté des comptes.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des changements de méthodes d'évaluation ou de présentation indiqués ci-après.

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

METHODES D'EVALUATION ET DE PRESENTATION

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

Petits matériels de faible valeur

L'entreprise comptabilise en charges les matériels, outillages et matériels de bureau dont la valeur unitaire hors taxes est inférieure à 500 Euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais associés).

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

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

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.

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.

Engagement de retraite

Règles et méthodes comptables

La convention collective de l'entreprise SA IDS, prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier. Les engagements correspondants n'ont pas été constatés sous la forme de provision.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3,35 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

CHANGEMENTS DE METHODES

Aucun changement significatif dans les méthodes de présentation et d'évaluation des comptes n'est survenu au cours de l'exercice.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 543 804	8 073		2 551 877
Immobilisations incorporelles	***2 543 804***	***8 073***		***2 551 877***
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	691 267	52 705	8 190	735 782
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 971	53 069		92 041
- Matériel de transport	10 293		10 293	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 194	1 502		182 695
Immobilisations corporelles	***921 725***	***107 276***	***18 483***	***1 010 518***
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres titres immobilisés	152			152
- Prêts et autres immobilisations financières	146 382	12 138	40 707	117 813
Immobilisations financières	***146 534***	***12 138***	***40 707***	***117 966***
ACTIF IMMOBILISE	**3 612 063**	**127 487**	**59 190**	**3 680 360**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste Virements de l'actif circulant Acquisitions Apports Créations Réévaluations	8 073	107 276	12 138	127 487
Augmentations de l'exercice	**8 073**	**107 276**	**12 138**	**127 487**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste Virements vers l'actif circulant Cessions Scissions Mises hors service		18 483	40 707	59 190
Diminutions de l'exercice		**18 483**	**40 707**	**59 190**

Immobilisations incorporelles

Mali technique

Le mali technique figurant à l'actif du bilan pour un montant total de 2 166 312 € correspond à des plus-values latentes sur fonds commerciaux. Il reste affecté à ces fonds commerciaux, mais a été reclassé au 1er janvier 2016 en "autres immobilisations incorporelles".

Il est composé des éléments suivants :
- apport de la branche d'activité digitalisation lors de la constitution de la société pour 148 845 €,
- mali technique issu de la fusion d'IDS Infographie pour 909 306 €,
- mali technique issu de la fusion d'IDS Géospace pour 811 303 €,
- mali technique issu de la fusion d'IDS Développement pour 297 218 €.

Sa durée de vie est non limitée, ce mali technique n'est donc pas considéré comme amortissable.

Un test de dépréciation a été réalisé sur l'exercice et ne met pas en évidence un indice de perte de valeur. Aucune dépréciation n'a donc été constatée.

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. Lorsqu'il existe un indice de perte de valeur, un test de dépréciation est effectué : la valeur nette comptable de l'actif est comparée à sa valeur actuelle.

Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est

Notes sur le bilan

ramenée à sa valeur actuelle par le biais d'une dépréciation. Toutefois, lorsque la valeur actuelle n 'est pas jugée notablement, c'est à dire de manière significative, inférieue à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.

Frais de recherche et de développement

Montant comptabilisé en charges : 42 766 euros

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	374 457	6 693		381 151
Immobilisations incorporelles	***374 457***	***6 693***		***381 151***
- Installations générales, agencements et				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	648 086	22 637	1 192	669 531
- Installations générales, agencements aménagements divers	38 531	4 500		43 031
- Matériel de transport	7 668	721	8 389	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	181 193	238		181 431
Immobilisations corporelles	***875 479***	***28 096***	***9 581***	***893 993***
ACTIF IMMOBILISE	**1 249 936**	**34 789**	**9 581**	**1 275 144**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	117 813		117 813
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 026 110	1 026 110	
Autres	69 544	69 544	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	12 983	12 983	
Total	**1 226 451**	**1 108 637**	**117 813**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Dépréciation des actifs

Dépréciation des créances

	Montant
Provision pour dépréciation des créances douteuses	49 161
TOTAL	**49 161**

Notes sur le bilan

Capitaux Propres

Composition du Capital Social

Capital social d'un montant de 2 655 530,00 euros décomposé en 5 311 060 titres d'une valeur nominale de 0,50 euros.

	Nombre	Valeur nominale
Titres composant le capital social au début de l'exercice	5 311 060	0,50
Titres émis pendant l'exercice		
Titres remboursés pendant l'exercice		
Titres composant le capital social à la fin de l'exercice	5 311 060	0,50

Décision de l'assemblée générale du 28/06/2024.

Affectation du résultat

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	-394 229
Résultat de l'exercice précédent	-818 482
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	**-1 212 710**
Affectations aux réserves	
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	-1 212 710
Total des affectations	**-1 212 710**

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2024	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2024
Capital	2 655 530			2 655 530
Réserve légale	265 553			265 553
Réserves générales	198 340			198 340
Report à Nouveau	-394 229	-1 212 710	-394 229	-1 212 710
Résultat de l'exercice	-818 482	-392 404	-818 482	-392 404
Total Capitaux Propres	**1 906 712**	**-1 605 114**	**-1 212 710**	**1 514 309**

Provisions pour risques et charges

Notes sur le bilan

Tableau des provisions pour risques et charges

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change		1 032			1 032
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total		**1 032**			**1 032**
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 032			
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

	Montant brut	Echéances à moins d' 1 an	Echéances à plus d' 1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine	631 069	631 069		
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (*) (**	384 471	384 471		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	322 790	322 790		
Dettes fiscales et sociales	470 083	470 083		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	805	805		
Produits constatés d'avance	232 790	232 790		
Total	**2 042 008**	**2 042 008**		

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice
(*) Emprunts remboursés en cours d'exercice
(**) Dettes envers les associés

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Montant comptabilisé au titre du contrôle légal des comptes annuels : 9 264 euros

Charges et Produits exceptionnels

Eléments exceptionnels imputables à un autre exercice

	Charges	Produits
Solde taxe et SDTC	3 019	
Solde FC et provision honoraires		50 137
TOTAL	**3 019**	**50 137**

Analyse du résultat exceptionnel

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	94	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	180	
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	8 902	
Produits des cessions d'éléments d'actif		1 667
TOTAL	**9 176**	**1 667**

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 37 personnes dont 2 handicapés.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	9	
Agents de maîtrise et techniciens	28	
Employés		
Ouvriers		
Total	**37**	

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres informations

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	83 590
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**83 590**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

La méthode retenue dans le cadre de cette évaluation est la méthode des unités de crédit projetées (ou méthode du prorata des droits au terme) et est conforme à la recommandation ANC 2013-02, mise à jour en novembre 2021.
Le montant auquel conduit l'utilisation de cette méthode correspond à la notion de dette actuarielle.

Le calcul est effectué salarié par salarié. L'engagement total de l'entreprise correspond à la somme des engagements individuels.

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 83 590 euros
Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation CNC 03-R-01 du 1er avril 2003.

Comptes de régularisation

DETAIL DES PRODUITS A RECEVOIR

	Montant
FOURN RRR A OBTENIR	4 602
Total	**4 602**

DETAIL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES D AVANCE	12 983		
Total	**12 983**		

CHARGES A PAYER

	Montant
FOURN FACT NON PARVENUE	37 788
BANQUES INTERETS COURUS	155
CONGES A PAYER	93 357
PRIMES A PAYER	27 623
ORG.SOC. CH./CONGES PAYES	39 210
ORG SOCIAUX CH A PAYER	7 812
ETAT CHARGES A PAYER	21 712
TXE APPRENTISSAGE FAP	1 031
FORM.CONTINUE FAP	573
ADESATT	586
Total	**229 847**

Comptes de régularisation

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PROD.CONSTATES D AVANCE	232 790		
Total	**232 790**		

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	2 655 530	2 655 530	2 655 530	2 655 530	2 655 530
Nombre d'actions ordinaires	5 311 060	5 311 060	5 311 060	5 311 060	5 311 060
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	2 077 828	2 164 901	1 791 571	1 972 951	2 333 910
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	-769 779	-252 919	-615 539	-845 820	-358 283
Impôts sur les bénéfices	-39 921	-26 666	-23 069	-21 011	-18 347
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	-820 495	-251 598	-646 345	-818 482	-392 404
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	-0,14	-0,04	-0,11	-0,16	-0,06
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	-0,15	-0,05	-0,12	-0,15	-0,07
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	39	33	28	36	36
Montant de la masse salariale	1 130 954	884 139	806 192	1 051 476	1 192 870
Montant des sommes versées en avantages sociaux	423 075	325 298	281 273	356 718	424 870