

Etats financiers 2025

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

IDS

20 rue Joseph Serlin
69001 LYON

SIRET : 393.883.400.000.86

Forme juridique : SA

RSM FRANCE - BUREAU DE LYON

SAS inscrite au Tableau de l'Ordre - SIRET : 80070989100082

2 BIS RUE DE LA TETE D'OR, 69006 LYON 6EME

Compte rendu de travaux de l'expert-comptable



Compte rendu de travaux

Conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué un compte rendu des travaux de IDS relatifs à l'exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025. Ils se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan : 4 599 144,37 €
- Chiffre d'affaires : 3 194 045,52 €
- Résultat net comptable : 146 373,88 €

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil national de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à LYON 6EME le 09/04/2026.

François de Bustamante,
Expert-comptable

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'François de Bustamante', enclosed in a white rectangular box.

Bilan



Bilan actif

Postes	Brut	Amort. & dépréc.	Net 31/12/2025	Net 31/12/2024
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais de développement				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, droits et valeurs similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 561 316	390 384	2 170 932	2 170 726
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillage industriels	777 650	693 296	84 354	66 251
Autres immobilisations corporelles	239 563	198 081	41 481	50 274
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés	152		152	152
Prêts				
Autres immobilisations financières	115 476		115 476	117 813
TOTAL ACTIF IMMOBILISÉ (III)	3 694 157	1 281 761	2 412 396	2 405 216
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
CRÉANCES (1)				
Créances clients et comptes rattachés	1 106 282	49 161	1 057 121	976 949
Autres créances	66 690		66 690	65 112
Charges constatées d'avance	52 491		52 491	12 983
Capital souscrit - appelé, non versé				
VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	1 010 447		1 010 447	91 625
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	2 235 910	49 161	2 186 749	1 146 669
Frais d'émission des emprunts (V)				
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Actif (VII)				1 032
TOTAL ACTIF (I + II + III + IV + V + VI + VII)	5 930 067	1 330 922	4 599 144	3 552 917
(1) Dont créances à moins d'un an			1 106 281	1 026 110

Bilan passif

Postes	31/12/2025	31/12/2024
Capital (dont versé...)	4 204 002	2 655 530
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Écarts de réévaluation		
Écarts d'équivalence		
RÉSERVES		
Réserve légale	265 553	265 553
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	198 340	198 340
Report à nouveau	-1 605 114	-1 212 710
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	146 374	-392 404
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	3 209 155	1 514 309
Produit des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I BIS)		
Provisions pour risques		1 032
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS (II)		1 032
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	360 382	631 069
Emprunts et dettes financières diverses		384 471
Instruments financiers à terme		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	178 195	322 790
Dettes fiscales et sociales	631 206	467 482
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		805
Produits constatés d'avance	220 206	232 790
TOTAL DETTES (III) (1)	1 389 990	2 039 408
Écarts de conversion et diff. d'évaluation - Passif (IV)		
TOTAL PASSIF (I + I BIS + II + III + IV)	4 599 144	3 554 748
(1) Dont dettes à moins d'un an (hors avances et acomptes)	1 169 783	1 809 218

Compte de résultat



Compte de résultat

Postes	2025	2024
PRODUITS D'EXPLOITATION		
Vente de marchandises		
Production vendue de biens		
Production vendue de services	3 194 046	2 333 910
MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	3 194 046	2 333 910
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	5 000	1 000
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions	1 032	5 925
Produits des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles		
Autres produits	6 523	6 548
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	3 206 600	2 347 384
CHARGES D'EXPLOITATION		
Achats de marchandises		
Variation de stocks		
Achats de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	1 115 635	1 050 778
Impôts, taxes, et versements assimilés	59 604	63 090
Salaires	1 394 118	1 226 433
Cotisations sociales	458 259	391 307
Dotations aux amortissements et aux dépréciations :		
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements	42 390	34 789
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		22 572
Dotations aux provisions		1 032
Valeurs comptables des immobilisations incorp. et corp. cédées	2 389	
Autres charges	3 759	1 504
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	3 076 154	2 791 505
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	130 446	- 444 121
QUOTE-PART DE RÉSULTAT SUR OPÉRATIONS FAITES EN COMMUN		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés		
Reprises sur dépréciations et provisions		
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL PRODUITS FINANCIERS (V)		
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées	534	6 238
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		
TOTAL CHARGES FINANCIÈRES (VI)	534	6 238

Postes	2025	2024
RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)	- 534	- 6 238
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)	129 912	- 450 359
Produits exceptionnels (VII)		51 804
Charges exceptionnelles (VIII)		12 196
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		39 608
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	- 16 462	- 18 347
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	3 206 600	2 399 188
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	3 060 226	2 791 592
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	146 374	- 392 404

Annexe



Préambule

Introduction

Introduction à l'annexe

L'exercice comptable clos le **31/12/2025** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent avait une durée de **12** mois recouvrant la période du **01/01/2024** à **31/12/2024**.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **4 599 144,37 €**.

Le résultat net comptable est **un bénéfice** de **146 373,88 €**.

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

Événements significatifs

Autres informations significatives

Au cours de l'exercice, la société IDS a réalisé une augmentation de capital portant le capital social de 2 655 530 euros à 4 204 002 euros, par émission de 3 096 944 actions nouvelles, souscrites en numéraire et par compensation de créances.

Principes et méthodes comptables

Règlement comptable

Mention du règlement comptable

Les comptes annuels ont été établis en conformité avec :

- Le règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC N°2022-06 du 04 novembre 2022.
- Les articles L123-12 à L123-28 du Code de commerce.

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

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses suivantes :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, à l'exception des modifications apportées dans le cadre de la première application du règlement ANC n°2022-06 ;
- Indépendance des exercices.

Liste des méthodes

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement obtenus, en vue de leurs utilisations envisagées.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées. Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Type d'immobilisation	Durée d'amortissement
Bâtiments, installations et agencements	
Bâtiments commerciaux	20 à 50 ans
Bureaux	25 ans
Agencements	10 ans
Mobilier	10 ans
Travaux	5 à 10 ans
Matériel et outillage	
Matériel	6,5 à 10 ans
Outillage	5 à 10 ans
Autres immobilisations corporelles	
Matériel de transport	5 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Immobilisations incorporelles	
Logiciels	1 à 3 ans
Brevets	
Autres	

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

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat, hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

- Utilisation de la méthode d'évaluation par équivalence ;
- Information sur l'identification et le suivi, à chaque clôture, des titres de participation définis à l'article 39-1-5° du CGI pour lesquels la société a modifié l'option de comptabilisation des frais liés à l'acquisition.
- Utilisation de la dérogation pour l'évaluation des titres en cas de baisse anormale et momentanée.

Frais de recherche et développement

Comptabilisation en charges :

Les dépenses de recherche et développement sont comptabilisées en charges sur l'exercice au cours duquel elles sont engagées

Créances et dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances sont, le cas échéant, dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu. Les provisions pour dépréciations éventuelles sont déterminées par comparaison entre la valeur d'acquisition et la valeur probable de réalisation.

Les créances et dettes en devises sont converties en euros sur la base du cours de change à la date de la facture.

Indemnité de départ à la retraite

Les montants des paiements futurs correspondant aux avantages accordés aux salariés sont évalués selon une méthode actuarielle (la recommandation ANC 2013-02), en prenant des hypothèses concernant l'évolution des salaires, l'âge de départ à la retraite, la mortalité, puis ces évaluations sont ramenées à leur valeur actuelle.

Ces engagements n'ont pas fait l'objet de provisions au passif du bilan. La méthode de calcul retenue est la méthode 1 conforme aux dispositions de l'ancienne recommandation CNC n° 2003-R.01.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes:

- Taux d'actualisation: 3.6%
- Taux de croissance sur les salaires: 1%
- Age de départ à la retraite: 65-67 ans
- Table de taux de mortalité : INSEE 2024

Changements de méthodes

Changement de réglementation comptable

Le règlement ANC n° 2022-06 du 4 novembre 2022 relatif à la modernisation des états financiers s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er janvier 2025. Ainsi, pour tout exercice ouvert à compter du 1er janvier 2025, **IDS** présente ses états financiers conformément aux dispositions et aux modèles figurant dans ledit règlement.

Postes du bilan et du compte de résultat

Informations relatives à l'actif

Mouvements des postes d'immobilisations

Rubriques	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	2 551 877	9 439		2 561 316
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage	735 782	44 857	2 989	777 650
Autres immobilisations corporelles	274 736		35 173	239 563
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés	152			152
Prêts				
Autres immobilisations financières	117 813	676 255	678 592	115 476
TOTAL	3 680 360	730 551	716 754	3 694 157

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Amortissements et dépréciations

Amortissements	Durée d'utilisation	Mode d'amortissement	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement et de R&D						
Concessions, brevets & licences						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles			381 151	9 233		390 384
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage			669 531	24 365	600	693 296
Autres immobilisations corporelles			224 462	8 792	35 173	198 081
Immo. en cours, avances et acomptes						
Immobilisations financières						
Participations						
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL			1 275 144	42 390	35 773	1 281 761

Dépréciations	Brut à l'ouverture de l'exercice (A)	Augmentations (B)	Diminutions (C)	Brut à la clôture de l'exercice (D)
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de R&D				
Concessions, brevets & licences				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immo. en cours, avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
Stocks et en-cours				
Matières premières				
En-cours de production (biens et services)				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes				
Créances				
Créances clients et comptes rattachés	49 161			49 161
Autres créances				
Charges constatées d'avance				
Capital souscrit - appelé non versé				
TOTAL	49 161			49 161

(A) Solde des comptes au dernier jour de l'exercice précédent

(B) Valeurs inscrites au crédit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(C) Valeurs inscrites au débit des comptes d'immobilisations sur l'exercice

(D) Solde des comptes à la date de clôture de l'exercice

Ventilation des augmentations d'immobilisations

Augmentations de l'exercice	Virements de poste à poste	Virements provenant de l'actif circulant	Entrées Acquisitions	Entrées Apports	Entrées Créations
Immobilisations incorporelles					
Frais de recherche et de développement			2 700		
Concessions, brevets & licences			6 739		
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage			44 857		
Autres immobilisations corporelles					
Immo. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières			676 255		
TOTAL			730 551		

Ventilation des diminutions d'immobilisations

Diminutions de l'exercice	Virements de poste à poste	Virements à destination de l'actif circulant	Sorties Cessions	Sorties Scissions	Sorties Mises hors service
Immobilisations incorporelles					
Frais de recherche et de développement					
Concessions, brevets & licences					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immo. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage			2 989		
Autres immobilisations corporelles			35 173		
Immo. en cours, avances et acomptes					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières			678 592		
TOTAL			716 754		

Précisions sur certains éléments de l'actif immobilisé

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.

Rubriques	Montant incorporé au cours de l'exercice
Immobilisations incorporelles	
Immobilisations corporelles	

État des échéances à la clôture de l'exercice

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Créances rattachées à des participations				
Prêts				
Autres immo. financières	115 476	115 476		
Clients douteux	58 993	58 993		
Autres créances clients	1 047 289	1 047 289		
Personnel et comptes rattachés	7 718	7 718		
Sécurité sociale et autres org. sociaux	488	488		
Impôts sur les bénéfices	16 462	16 462		
TVA	28 295	28 295		
Autres impôts				
Divers				
Groupes et associés				
Débiteurs divers	13 727	13 727		
Charges constatées d'avance	52 491	52 491		
TOTAL	1 340 939	1 340 939		
Prêts accordés en cours d'exercice				
Rembours. obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés				

État des charges constatées d'avance

Charges constatées d'avance	Montant	Commentaire
Charges constatées d'avance	52 491	
TOTAL	52 491	

Informations relatives au passif

Variation du capital

Capital social	Nombres d'actions ou parts sociales	Valeur nominale
Titres en début d'exercice	5 311 060	
Titres émis	3 096 944	
Titres remboursés ou annulés		
Titres en fin d'exercice	8 408 004	0,50

Au cours de l'exercice clos du 31/12/2025, la Société IDS a procédé à une augmentation de son capital social, décidée par l'Assemblée Générale en date du 30/06/2025.

Cette opération s'est traduite par l'émission d'un total de 3 096 944 actions nouvelles d'une valeur nominale de 0,50 euro chacune.

Parmi ces actions, 1 930 000 actions ont été souscrites en numéraire par divers apporteurs.

Le solde, soit 1 166 944 actions, a été souscrit par compensation de créances certaines, liquides et exigibles, notamment par PBM PARTNERS (créance de compte courant d'associé de 450 470.83€) à hauteur de 900 940 actions et par OF BUSINESS HOLDING (créance fournisseur de 133 002€) à hauteur de 266 004 actions.

À l'issue de cette opération, le capital social a été porté de 2 655 530 euros à 4 204 002 euros, soit un total de 8 408 004 actions (vs 5 311 060 actions).

Les actions nouvelles ont été intégralement souscrites et libérées dans les conditions prévues par la décision susvisée.

Variation des capitaux propres

Rubriques	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentation de capital	Réduction de capital
Capital (dont versé...)	2 655 530			1 548 472	
Fonds fiduciaires					
Primes liées au capital social					
Écarts de réévaluation					
Réserve légale	265 553				
Autres réserves	198 340				
Capital souscrit non versé					
Report à nouveau créditeur	- 1 212 710	- 392 404			
Report à nouveau débiteur					
Dividendes					
Résultat de l'exercice					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 906 712	- 392 404		1 548 472	

Rubriques	Résultat de l'exercice	Autre (à préciser)	Montant à la clôture de l'exercice
Capital (dont versé...)			4 204 002
Fonds fiduciaires			
Primes liées au capital social			
Écarts de réévaluation			
Réserve légale			265 553
Autres réserves			198 340
Capital souscrit non versé			
Report à nouveau créditeur			-1 605 114
Report à nouveau débiteur			
Dividendes			
Résultat de l'exercice	146 374		
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
TOTAL	146 374		3 062 781

Provisions

Nature de la provision	À l'ouverture de l'exercice	Dotations	Reprises utilisées	Reprises non-utilisées	À la clôture de l'exercice
Provisions pour risques	1 032				
Provisions pour charges					
TOTAL	1 032				

Précisions sur les dettes

Rubriques	Montant Brut	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes aux étab. de crédit	360 382	360 382		
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	178 195	178 195		
Personnel et comptes rattachés	149 692	149 692		
Sécurité Sociale et autres org. sociaux	148 228	148 228		
Impôts sur les bénéfices				
TVA	275 439	275 439		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	57 847	57 847		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance	220 206	220 206		
TOTAL	1 389 990	1 389 990		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Informations relatives au compte de résultat

État des charges à payer et des produits à recevoir

Charges à payer	Montant	Commentaire
Fournisseurs - Factures non parvenues	66 531	
Personnel - Dettes provisionnées pour congés à payer	97 348	
Personnel - Autres charges à payer	52 344	
Organismes sociaux - Charges sociales sur congés payés	40 886	
Organismes sociaux - Autres charges à payer	20 180	
État - Charges à payer	2 672	
TOTAL	279 962	

Produits à recevoir	Montant	Commentaire
TOTAL		

Honoraires des commissaires aux comptes

Honoraires	Commissaire aux comptes 1	Commissaire aux comptes 2
Afférents à la certification des comptes	12 073	
Afférents aux services autres		
TOTAL	12 073	

Fiscalité

Crédit d'impôts

Crédit d'impôts	Montant
Crédit d'impôt recherche	16 462
Autres crédits d'impôt	
TOTAL	16 462

Informations relatives à l'effectif

Effectif employé pendant l'exercice

Catégorie	Effectif moyen employé pendant l'exercice
Ouvriers	
Employés, techniciens, agents de maîtrise	31
Cadres et ingénieurs	12
TOTAL	43

L'effectif 2025 s'élève à 43 salariés.

Informations complémentaires

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.

Compte tenu des données de l'entreprise et des hypothèses actuarielles retenues, le total de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2025 s'élève à 92 738.87€.

RSM FRANCE - BUREAU DE LYON

SAS inscrite au Tableau de l'Ordre - SIRET : 80070989100082

2 BIS RUE DE LA TETE D'OR, 69006 LYON 6EME