

RCS : NANTERRE

Code greffe : 9201

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de NANTERRE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 04658

Numéro SIREN : 452 383 268

Nom ou dénomination : IBSI INTELLIGENT BUSINESS SYSTEM INFORMATIQUE

Ce dépôt a été enregistré le 14/04/2023 sous le numéro de dépôt 8067

COMPTES ANNUELS

SARL IBSI

18 rue d'Arras
92000 NANTERRE

SIRET : 45238326800037

Cabinet Evelyne PRAT

Expert-comptable diplômée
inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France
35 avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny


94220 CHARENTON-LE-PONT

Tél : 0143974866

Fax : 0148892485

Mail : evelyne@evelyne-prat.fr

*Certifié conforme à
l'original*




Comptes annuels

| | |
|----------------------------|---|
| Bilan actif | 1 |
| Bilan passif | 2 |
| Compte de résultat | 3 |
| Compte de résultat (suite) | 4 |

Annexe

V.ifié conforme à l'original



Capital souscrit non appelé

ACTIF IMMOBILISE**Immobilisations incorporelles**

Frais d'établissement

Frais de recherche et de développement

Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires

4 075 4 075

Fonds commercial (1)

Autres immobilisations incorporelles

Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles

Immobilisations corporelles

Terrains

Constructions

3 700 3 300 400 770

Installations techniques, matériel et outillage industriels

Autres immobilisations corporelles

30 068 19 007 11 061 7 957

Immobilisations corporelles en cours

Avances et acomptes

Immobilisations financières (2)

Participations (mise en équivalence)

Autres participations

Créances rattachées aux participations

Autres titres immobilisés

135 135 135

Prêts

Autres immobilisations financières

7 126 7 126 6 901

TOTAL ACTIF IMMOBILISE**45 105 26 382 18 722 15 763****ACTIF CIRCULANT****Stocks et en-cours**

Matières premières et autres approvisionnements

En-cours de production (biens et services)

Produits intermédiaires et finis

Marchandises

Avances et acomptes versés sur commandes**Créances (3)**

Clients et comptes rattachés

1 322 371 1 322 371 1 454 379

Autres créances

172 662 172 662 178 226

Capital souscrit et appelé, non versé

Divers

Valeurs mobilières de placement

3 009 97 2 912 2 929

Disponibilités

291 173 291 173 424 798

Charges constatées d'avance (3)

12 353 12 353 11 244

TOTAL ACTIF CIRCULANT**1 801 568 97 1 801 471 2 071 576**

Frais d'émission d'emprunt à étaler

Primes de remboursement des obligations

Ecart de conversion actif

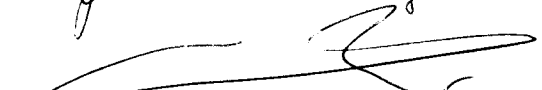
TOTAL GENERAL**1 846 672 26 480 1 820 193 2 087 339**

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

certifié conforme à l'original



CAPITAUX PROPRES

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Capital | 90 000 | 90 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 9 000 | 9 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 86 758 | 86 758 |
| Report à nouveau | 156 991 | 328 594 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 31 557 | 51 889 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 374 305 | 566 241 |

AUTRES FONDS PROPRES

| | | |
|--|--|--|
| 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 (1)

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Emprunts obligataires convertibles | | |
| Autres emprunts obligataires | | |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | 1 170 | 1 156 |
| Emprunts et dettes financières diverses (3) | | |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 986 453 | 1 007 320 |
| Dettes fiscales et sociales | 450 289 | 511 714 |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | |
| Autres dettes | 7 975 | 906 |
| Produits constatés d'avance | | |
| TOTAL DETTES | 1 445 887 | 1 521 097 |
| Ecarts de conversion passif | | |
| TOTAL GENERAL | 1 820 193 | 2 087 339 |

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

1 445 887 1 521 097


(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

1 170 1 156

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours

certifié conforme à l'original



Comptes annuels

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexe

SARL IBSI

certifié conforme à l'original



Désignation de la société : SARL IBSI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 1 820 193 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 31 557 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/10/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les conventions comptables ont été appliquées 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, ne sont pas 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.

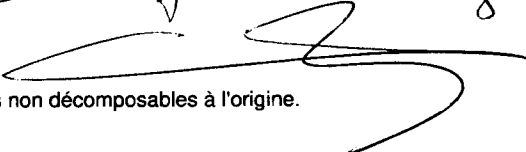
Amortissements

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

- * Concessions, logiciels et brevets :
5 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 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.

certifié conforme à l'original



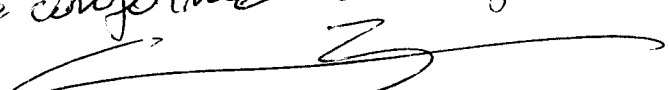
Créances

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.

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.

Certifié conforme à l'original




Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | En fin d'exercice |
|--|---------------|--------------|---------------|-------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 4 075 | | | 4 075 |
| Immobilisations incorporelles | 4 075 | | | 4 075 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 3 700 | | | 3 700 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 32 088 | 9 241 | 11 261 | 30 068 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 35 788 | 9 241 | 11 261 | 33 768 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 135 | | | 135 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 6 901 | 225 | | 7 126 |
| Immobilisations financières | 7 036 | 225 | | 7 261 |
| ACTIF IMMOBILISE | 46 899 | 9 467 | 11 261 | 45 105 |

certifié conforme à l'original



Les flux s'analysent comme suit :

| | Augmentations incorporées | Augmentations autres | Diminutions | Total |
|--|------------------------------|-------------------------|-------------|-------|
|--|------------------------------|-------------------------|-------------|-------|

Ventilation des augmentations

| | | | | |
|--------------------------------|-------|-----|--|-------|
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements de l'actif circulant | | | | |
| Acquisitions | 9 241 | 225 | | 9 467 |
| Apports | | | | |
| Créations | | | | |
| Réévaluations | | | | |

| | | | | |
|------------------------------------|--------------|------------|--|--------------|
| Augmentations de l'exercice | 9 241 | 225 | | 9 467 |
|------------------------------------|--------------|------------|--|--------------|

Ventilation des diminutions

| | | | | |
|----------------------------------|--------|--|--|--------|
| Virements de poste à poste | | | | |
| Virements vers l'actif circulant | | | | |
| Cessions | 11 261 | | | 11 261 |
| Scissions | | | | |
| Mises hors service | | | | |


| | | | | |
|----------------------------------|---------------|--|--|---------------|
| Diminutions de l'exercice | 11 261 | | | 11 261 |
|----------------------------------|---------------|--|--|---------------|

Immobilisations incorporelles

Révision du plan d'amortissement des immobilisations incorporelles LOGICIELS :

Ces immobilisations initialement amortissables sur 3 ans sont amorties sur une durée de 5 ans, à compter du 1er janvier 2015, pour mieux refléter le rythme réel de dépréciation de ces biens. .

Certific conforme à l'original



Amortissements des immobilisations

| | Au 01/07/2021 | Augmentations | Diminutions | À la fin de l'exercice |
|--|---------------|---------------|---------------|------------------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 4 075 | | | 4 075 |
| Immobilisations incorporelles | 4 075 | | | 4 075 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 2 930 | 370 | | 3 300 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 24 131 | 6 138 | 11 261 | 19 007 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 27 061 | 6 508 | 11 261 | 22 307 |
| ACTIF IMMOBILISE | 31 136 | 6 508 | 11 261 | 26 382 |

Certifié conforme à l'original

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 514 513 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montant | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un an |
|--|------------------|---------------------------|--------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | 7 126 | | 7 126 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 1 322 371 | 1 322 371 | |
| Autres | 172 662 | 172 662 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | |
| Charges constatées d'avance | 12 353 | 12 353 | |
| Total | 1 514 513 | 1 507 386 | 7 126 |

Prêts accordés en cours d'exercice

Prêts récupérés en cours d'exercice


Produits à recevoir

| | |
|----------------------------|--------------|
| Etat - produits à recevoir | 2 472 |
| Total | 2 472 |

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 90 000,00 euros décomposé en 360 titres d'une valeur nominale de 250,00 euros.

Certifié conforme à l'original



Dettes**Etat des dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 445 887 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montants à moins d'un an | Echéances à moins d'un an | Echéances à plus d'un 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 | 1 170 | 1 170 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 986 453 | 986 453 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 450 289 | 450 289 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 7 975 | 7 975 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 1 445 887 | 1 445 887 | | |

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

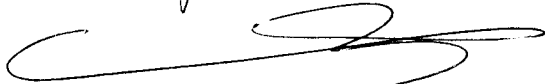
| | |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 92 302 |
| Intérêts courus à payer | 1 170 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 53 021 |
| Dettes provisionnées pour salaires | 5 657 |
| TNS charges sociales à payer | 73 578 |
| Charges sociales s/congés à payer | 22 279 |
| Charges sociales - charges à payer | 2 346 |
| Etat - autres charges à payer | 1 604 |
| Total | 251 957 |

Certifié conforme à l'original

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

| | Charges Régulières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|-----------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | 11 431 | |
| Chg constatées d'avance-TNS | 922 | |
| Total | 12 353 | |

Certifié conforme à l'original



Comptes annuels

Période du 01/07/2021 au 30/06/2022

Annexe

SARL IBSI

Désignation de la société : SARL IBSI

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/06/2022, dont le total est de 1 820 193 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 31 557 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/07/2021 au 30/06/2022.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13/10/2022 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 30/06/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, la loi n° 83-353 du 30/04/1983 et le décret 83-1020 du 29/11/1983, et conformément aux dispositions des règlements comptables 2000-06 et 2003-07 sur les passifs, 2002-10 sur l'amortissement et la dépréciation des actifs et 2004-06 sur la définition, la comptabilisation et évaluation des actifs.

Les conventions comptables ont été appliquées 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, ne sont pas 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.

- * Concessions, logiciels et brevets :
5 ans
- * Agencements des constructions : 10 à 20 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.

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.

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.

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|---------------|--------------|---------------|---------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 4 075 | | | 4 075 |
| Immobilisations incorporelles | 4 075 | | | 4 075 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 3 700 | | | 3 700 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 32 088 | 9 241 | 11 261 | 30 068 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| - Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| - Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations corporelles | 35 788 | 9 241 | 11 261 | 33 768 |
| - Participations évaluées par mise en équivalence | | | | |
| - Autres participations | | | | |
| - Autres titres immobilisés | 135 | | | 135 |
| - Prêts et autres immobilisations financières | 6 901 | 225 | | 7 126 |
| Immobilisations financières | 7 036 | 225 | | 7 261 |
| ACTIF IMMOBILISE | 46 899 | 9 467 | 11 261 | 45 105 |

Les flux s'analysent comme suit :

| | Augmentations | Diminutions | Total |
|--|---------------|-------------|-------|
|--|---------------|-------------|-------|

Ventilation des augmentations

Virements de poste à poste

Virements de l'actif circulant

Acquisitions

9 241

225

9 467

Apports

Créations

Réévaluations

Augmentations de l'exercice

9 241

225

9 467

Ventilation des diminutions

Virements de poste à poste

Virements vers l'actif circulant

Cessions

11 261

11 261

Scissions

Mises hors service

Diminutions de l'exercice

11 261

11 261

Immobilisations incorporelles

Révision du plan d'amortissement des immobilisations incorporelles LOGICIELS :

Ces immobilisations initialement amortissables sur 3 ans sont amorties sur une durée de 5 ans, à compter du 1er janvier 2015, pour mieux refléter le rythme réel de dépréciation de ces biens. .

Amortissements des immobilisations

| | 31/12/2021 | 31/12/2020 | 31/12/2019 | 31/12/2018 |
|--|---------------|--------------|---------------|---------------|
| - Frais d'établissement et de développement | | | | |
| - Fonds commercial | | | | |
| - Autres postes d'immobilisations incorporelles | 4 075 | | | 4 075 |
| Immobilisations incorporelles | 4 075 | | | 4 075 |
| - Terrains | | | | |
| - Constructions sur sol propre | | | | |
| - Constructions sur sol d'autrui | | | | |
| - Installations générales, agencements et aménagements des constructions | 2 930 | 370 | | 3 300 |
| - Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| - Installations générales, agencements aménagements divers | | | | |
| - Matériel de transport | | | | |
| - Matériel de bureau et informatique, mobilier | 24 131 | 6 138 | 11 261 | 19 007 |
| - Emballages récupérables et divers | | | | |
| Immobilisations corporelles | 27 061 | 6 508 | 11 261 | 22 307 |
| ACTIF IMMOBILISE | 31 136 | 6 508 | 11 261 | 26 382 |

Actif circulant**Etat des créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 514 513 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | | Échéances à moins d'un an | Échéances à plus d'un an |
|--|------------------|------------------------------|-----------------------------|
| Créances de l'actif immobilisé : | | | |
| Créances rattachées à des participations | | | |
| Prêts | | | |
| Autres | | 7 126 | 7 126 |
| Créances de l'actif circulant : | | | |
| Créances Clients et Comptes rattachés | 1 322 371 | 1 322 371 | |
| Autres | 172 662 | 172 662 | |
| Capital souscrit - appelé, non versé | | | 12 353 |
| Charges constatées d'avance | 12 353 | | |
| Total | 1 514 513 | 1 507 386 | 7 126 |

Prêts accordés en cours d'exercice
Prêts récupérés en cours d'exercice

Produits à recevoir

| | | |
|----------------------------|--|--------------|
| Etat - produits à recevoir | | 2 472 |
| Total | | 2 472 |

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 90 000,00 euros décomposé en 360 titres d'une valeur nominale de 250,00 euros.

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 445 887 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

| | Montants en € | Échéances à moins d'un an | Échéances à plus d'un an | Échéances à plus de deux ans |
|---|------------------|------------------------------|-----------------------------|---------------------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (*) | | | | |
| Autres emprunts obligataires (*) | | | | |
| Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont : | | | | |
| - à 1 an au maximum à l'origine | 1 170 | 1 170 | | |
| - à plus de 1 an à l'origine | | | | |
| Emprunts et dettes financières divers (*) (**) | | | | |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 986 453 | 986 453 | | |
| Dettes fiscales et sociales | 450 289 | 450 289 | | |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | |
| Autres dettes (**) | 7 975 | 7 975 | | |
| Produits constatés d'avance | | | | |
| Total | 1 445 887 | 1 445 887 | | |

(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(*) Emprunts remboursés sur l'exercice

(**) Dont envers les associés

Charges à payer

| | |
|------------------------------------|----------------|
| Fournisseurs - fact. non parvenues | 92 302 |
| Intérêts courus à payer | 1 170 |
| Dettes provis. pr congés à payer | 53 021 |
| Dettes provisionnées pour salaires | 5 657 |
| TNS charges sociales à payer | 73 578 |
| Charges sociales s/congés à payer | 22 279 |
| Charges sociales - charges à payer | 2 346 |
| Etat - autres charges à payer | 1 604 |
| Total | 251 957 |

Comptes de régularisation**Charges constatées d'avance**

| | Charges d'exploitation | Charges Financières | Charges Exceptionnelles |
|-----------------------------|---------------------------|------------------------|----------------------------|
| Charges constatées d'avance | | 11 431 | |
| Chg constatées d'avance-TNS | | 922 | |
| Total | | 12 353 | |

IBSI
Société à Responsabilité Limitée
Au capital de 90 000 euros
Siège social : 18,22 rue d'Arras
Bâtiment D
92000 NANTERRE
452 383 268 RCS NANTERRE

AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS

LE 30 JUIN 2022

I. AFFECTATION DU RESULTAT

Nous vous proposons d'affecter le bénéfice de 31 557 euros de la manière suivante :

• **Origine :**

| | |
|-----------------------------------|----------------|
| Report à nouveau créditeur | 156 991 |
| Résultat de l'exercice (bénéfice) | 31 557 |
| TOTAL | 188 548 |

• **Affectation :**

| | |
|----------------------------|----------------|
| Report à nouveau créditeur | 188 548 |
| TOTAL | 188 548 |

Le montant du résultat bénéficiaire de l'exercice écoulé distribué est donc imputé partiellement sur le compte « Report à nouveau ».


Après l'affectation du résultat, le solde du poste « Report à nouveau créditeur » s'élève 188 548 euros.

Rappel des dividendes distribués :

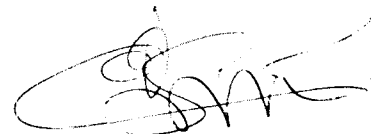
| EXERCICE CLOS LE | DIVIDENDES DISTRIBUES |
|-------------------------|------------------------------|
| 30 Juin 2018 | 60 000 |
| 30 Juin 2019 | 84 344 |
| 30 Juin 2020 | 116 454 |

Cette résolution est adoptée à l'unanimité.

Monsieur BRANGER Serge



Monsieur SIRUGUES Frédéric



IBSI

=====

Société à Responsabilité Limitée
au capital de 90.000 euros
Siège social : 18/22 rue d'Arras
92000 NANTERRE
RCS NANTERRE B 452 383 268

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

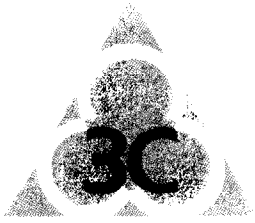
=====

A l'assemblée générale de la société IBSI,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société IBSI relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2022, 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.



AUDIT
27 rue de Valenciennes
92441 Nanterre Cedex
Tél : 01 42 31 02 10
Fax : 01 42 31 02 11
www.audit-sc.com

IBSI

=====

Société à Responsabilité Limitée
au capital de 90.000 euros
Siège social : 18/22 rue d'Arras
92000 NANTERRE
RCS NANTERRE B 452 383 268

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2022

=====

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 1^{er} juillet 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

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 des Gérants et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 les Gérants.

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.823-10-1 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 :

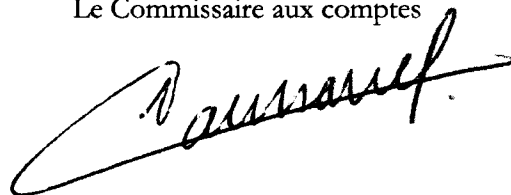
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 Issy les Moulineaux,

Le 2 novembre 2022,

Le Commissaire aux comptes



3C AUDIT

Société de Commissaire aux Comptes

Compagnie Régionale de Versailles

Représentée par Patrick CAUSSANEL

COMPTES ANNUELS

SARL IBSI

18 rue d'Arras
92000 NANTERRE

SIRET : 45238326800037

Cabinet Evelyne PRAT

Expert-comptable diplômée
inscrite au tableau de l'ordre de Paris - Ile de France
35 avenue du Maréchal de Lattre de Tassigny

94220 CHARENTON-LE-PONT

Tél : 0143974866

Fax : 0148892485

Mail : evelyne@evelyne-prat.fr

| | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 |
|--|------------------|---------------|------------------|------------------|
| Capital souscrit non appelé | | | | |
| ACTIF IMMOBILISE | | | | |
| Immobilisations incorporelles | | | | |
| Frais d'établissement | | | | |
| Frais de recherche et de développement | | | | |
| Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires | 4 075 | 4 075 | | |
| Fonds commercial (1) | | | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | | |
| Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles | | | | |
| Immobilisations corporelles | | | | |
| Terrains | | | | |
| Constructions | 3 700 | 3 300 | 400 | 770 |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | | | | |
| Autres immobilisations corporelles | 30 068 | 19 007 | 11 061 | 7 957 |
| Immobilisations corporelles en cours | | | | |
| Avances et acomptes | | | | |
| Immobilisations financières (2) | | | | |
| Participations (mise en équivalence) | | | | |
| Autres participations | | | | |
| Créances rattachées aux participations | | | | |
| Autres titres immobilisés | 135 | | 135 | 135 |
| Prêts | | | | |
| Autres immobilisations financières | 7 126 | | 7 126 | 6 901 |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 45 105 | 26 382 | 18 722 | 15 763 |
| ACTIF CIRCULANT | | | | |
| Stocks et en-cours | | | | |
| Matières premières et autres approvisionnements | | | | |
| En-cours de production (biens et services) | | | | |
| Produits intermédiaires et finis | | | | |
| Marchandises | | | | |
| Avances et acomptes versés sur commandes | | | | |
| Créances (3) | | | | |
| Clients et comptes rattachés | 1 322 371 | | 1 322 371 | 1 454 379 |
| Autres créances | 172 662 | | 172 662 | 178 226 |
| Capital souscrit et appelé, non versé | | | | |
| Divers | | | | |
| Valeurs mobilières de placement | 3 009 | 97 | 2 912 | 2 929 |
| Disponibilités | 291 173 | | 291 173 | 424 798 |
| Charges constatées d'avance (3) | 12 353 | | 12 353 | 11 244 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 1 801 568 | 97 | 1 801 471 | 2 071 576 |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler | | | | |
| Primes de remboursement des obligations | | | | |
| Ecarts de conversion actif | | | | |
| TOTAL GENERAL | 1 846 672 | 26 480 | 1 820 193 | 2 087 339 |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an (brut)

CAPITAUX PROPRES

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Capital | 90 000 | 90 000 |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ... | | |
| Ecart de réévaluation | | |
| Réserve légale | 9 000 | 9 000 |
| Réserves statutaires ou contractuelles | | |
| Réserves réglementées | | |
| Autres réserves | 86 758 | 86 758 |
| Report à nouveau | 156 991 | 328 594 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte) | 31 557 | 51 889 |
| Subventions d'investissement | | |
| Provisions réglementées | | |
| TOTAL CAPITAUX PROPRES | 374 305 | 566 241 |

AUTRES FONDS PROPRES

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 (1)**

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)

Emprunts et dettes financières diverses (3)

Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

Dettes fournisseurs et comptes rattachés

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

Produits constatés d'avance

TOTAL DETTES

Ecart de conversion passif

| | | |
|----------------------|------------------|------------------|
| TOTAL GENERAL | 1 820 193 | 2 087 339 |
|----------------------|------------------|------------------|

(1) Dont à plus d'un an (a)

(1) Dont à moins d'un an (a)

1 445 887 1 521 097

(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque

1 170 1 156

(3) Dont emprunts participatifs

(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours