Bordereau attestant l'exactitude des informations - PARIS - 7501 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 09/08/2024 - 125348 - 2000 B 07591 - 431 252 121 - IQ EQ Management

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

IQ EQ MANAGEMENT

92, avenue de Wagram

75017 PARIS

Certifiés conformes

DocuSigned by:
Bertrand D'Anselme
F3896E99E0854AE...

Comptes au 31/12/2023

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

- SOMMAIRE -

Compte rendu des travaux — 2

Comptes annuels

Bilan - Actif — 4
Bilan - Passif — 5
Compte de résultat — 6

Annexes

Annexe — 9
Règles et méthodes comptables — 10
Immobilisations — 12
Amortissements — 13
Annexe Etat des provisions — 14
Provisions et dépréciations — 15
Créances et dettes — 16
Produits à recevoir — 17
Charges à payer — 18
Charges et produits constatés d'avance — 19
Ecarts de conversion en monnaie étrangère — 20
Composition du capital social — 21
Variation des capitaux propres — 22
Ventilation du chiffre d'affaire — 23
Reconnaissance des produits — 24
Page Libre — 26
Effectif moyen — 27

Détail des comptes

Détail des comptes - Actif — 29
Détail des comptes - Passif — 33
Détail des comptes - Charges — 37
Détail des comptes - Produits — 45

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Ces comptes annuels, qui comportent XXX pages, sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	22 450 836	Euros
Chiffre d'affaires	18 163 575	Euros
Résultat net comptable	216 014	Euros

Fait à PARIS
Le XXXXX

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	298 575	263 848	34 728	68 019
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	75 173	24 891	50 282	61 471
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	888 717	275 909	612 808	640 957
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	730		730	730
Prêts	2 193 239		2 193 239	2 157 132
Autres immobilisations financières	236 269		236 269	221 956
ACTIF IMMOBILISE	**3 692 704**	**564 647**	**3 128 057**	**3 150 265**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	27 190		27 190	11 525
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 599 587	97 053	6 502 534	5 103 338
Autres créances	4 859 454		4 859 454	2 014 329
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 188 241		4 188 241	5 200 166
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 736 999		3 736 999	3 633 945
ACTIF CIRCULANT	**19 411 471**	**97 053**	**19 314 417**	**15 963 303**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	8 362		8 362	26 775
TOTAL GENERAL	**23 112 536**	**661 700**	**22 450 836**	**19 140 344**

Rubriques		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé : 751 014)	751 014	751 014
Primes d'émission, de fusion, d'apport			
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale		75 101	75 101
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours	)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes	)	4 088 792	2 462 692
Report à nouveau		3 683	3 683
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		216 014	1 626 100
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
CAPITAUX PROPRES		**5 134 605**	**4 918 591**
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
AUTRES FONDS PROPRES			
Provisions pour risques		133 888	26 775
Provisions pour charges			
PROVISIONS		**133 888**	**26 775**
DETTES FINANCIERES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 500	1 508
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs	)	121 617	382 782
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		149 503	191 377
DETTES D'EXPLOITATION			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		7 991 742	7 515 267
Dettes fiscales et sociales		2 844 006	2 064 655
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes		3 806 031	951 901
COMPTES DE REGULARISATION			
Produits constatés d'avance		2 267 440	3 087 215
DETTES		**17 181 838**	**14 194 706**
Ecarts de conversion passif		505	272
TOTAL GENERAL		**22 450 836**	**19 140 344**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	17 604 222	559 353	18 163 575	17 429 879
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**17 604 222**	**559 353**	**18 163 575**	**17 429 879**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			135 377	128 698
Autres produits			1 242	4 816
PRODUITS D'EXPLOITATION			**18 300 195**	**17 563 393**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			10 712 529	9 421 121
Impôts, taxes et versements assimilés			446 585	374 347
Salaires et traitements			4 468 483	3 467 114
Charges sociales			1 731 676	1 621 907
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			171 530	174 291
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			117 053	37 806
Dotations aux provisions			125 526	
Autres charges			109 597	32 709
CHARGES D'EXPLOITATION			**17 882 979**	**15 129 296**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**417 216**	**2 434 098**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			82 896	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			184 591	93 766
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				1 944
Différences positives de change			9 627	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**277 115**	**95 711**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			-18 413	26 775
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			17 225	10
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				2 134
CHARGES FINANCIERES			**-1 188**	**28 920**
RESULTAT FINANCIER			**278 303**	**66 791**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**695 518**	**2 500 889**

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	427	73 593
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 214	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**5 641**	**73 593**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-5 640**	**-73 593**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	398 707	257 272
Impôts sur les bénéfices	75 158	543 923
TOTAL DES PRODUITS	**18 577 310**	**17 659 104**
TOTAL DES CHARGES	**18 361 296**	**16 033 004**
BENEFICE OU PERTE	**216 014**	**1 626 100**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Annexes

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 22 450 836 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 216 014 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023, comparable à l'exercice clos au 31/12/2022 d'une durée de 12 mois.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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 particulière, les montants sont exprimés en euros.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières 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.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire et les durées suivantes :

Autres immobilisations incorporelles	de 3 à 7 ans
Agencement	de 6 à 7 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier de bureau	4 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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 immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.
Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la 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, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.
La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société

émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires.

Les autres immobilisations financières représentent essentiellement les dépôts et cautionnement versés lors de la signature des baux des locaux loués, ainsi que les titres, autres que les participations, que la société a l'intention de conserver durablement.

Les titres de participations ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits pour leur coût d'acquisition ou d'apport. L'escompte obtenu sur acquisition de titres est directement déduit du coût d'acquisition.

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance. Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société a déménagé courant 2021. Le nouveau bail prévoit une franchise de loyer d'une durée de 13 mois. Celle-ci a été imputé en totalité sur les 3 premiers mois de location, puis les 10 mois restants sont étalés sur la durée résiduelle du bail, soit jusqu'au 30 juin 2028.

Depuis le 1er janvier 2022, la société est en intégration fiscale, en tant que fille. La société mère est la société IQ EQ France, également actionnaire de la société. A compter de cette date, les déclarations et règlements d'Impôts sur les sociétés se feront via la société mère, IQ EQ France.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	298 575		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 173		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	725 532		92 716
Matériel de transport	11 526		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	53 070		11 398
Emballages récupérables et divers	6 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**796 129**		**104 114**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	730		
Prêts et autres immobilisations financières	2 379 088		50 420
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 379 818**		**50 420**
TOTAL GENERAL	**3 549 695**		**154 535**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			298 575	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			75 173	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			818 249	
Matériel de transport		11 526		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			64 468	
Emballages récupérables et divers			6 000	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**11 525**	**888 717**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			730	
Prêts et autres immobilisations financières			2 429 509	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**2 430 239**	
TOTAL GENERAL		**11 525**	**3 692 704**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	230 556	33 292		263 848
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 702	11 189		24 891
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**244 258**	**44 481**		**288 738**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	130 064	112 512		242 577
Matériel de transport	6 065	247	6 312	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 043	14 289		33 332
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**155 172**	**127 049**	**6 312**	**275 909**
TOTAL GENERAL	**399 430**	**171 530**	**6 313**	**564 647**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Provisions réglementées :
Les provisions réglementées figurant au bilan sont relatives :

- aux immobilisations
- aux stocks
- aux autres éléments de l'actif.

Elles sont détaillées sur l'état des provisions et font parties des capitaux propres.

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges		125 526		125 526
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	26 775	8 362	26 775	8 362
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**26 775**	**133 888**	**26 775**	**133 888**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	113 950	117 053	133 950	97 053
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**113 950**	**117 053**	**133 950**	**97 053**
TOTAL GENERAL	**140 725**	**250 941**	**160 725**	**230 941**

Dotations et reprises d'exploitation	242 579	133 950
Dotations et reprises financières	8 362	26 775
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 193 239	138 094	2 055 146
Autres immobilisations financières	236 269		236 269
Clients douteux ou litigieux	116 464		116 464
Autres créances clients	6 483 123	6 483 123	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 519	5 519	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	565 207	565 207	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 857 828	2 857 828	
Débiteurs divers	1 430 900	1 430 900	
Charges constatées d'avance	3 736 999	3 736 999	
TOTAL GENERAL	**17 625 548**	**15 217 670**	**2 407 879**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 500	1 500		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	121 617	1	121 616	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 991 742	5 938 790	2 052 952	
Personnel et comptes rattachés	1 168 433	1 168 433		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	459 233	459 233		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 119 739	1 119 739		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	96 602	96 602		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 059 111	3 059 111		
Autres dettes	746 920	746 920		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 267 440	2 267 440		
TOTAL GENERAL	**17 032 335**	**14 857 767**	**2 174 568**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27684000	Intérêts courus/prêt IQEQ Particip.	138 093,79	101 986,60	36 107,19
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**138 093,79**	**101 986,60**	**36 107,19**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures à établir	1 383 138,54	1 021 477,90	361 660,64
41810100	Clients gpe - P&P - factures à étab		132 462,71	-132 462,71
41810300	Clients gpe - CE&S - factures à éta		147 051,40	-147 051,40
41810400	Clients gpe - Auditinvest - facture		2 755,26	-2 755,26
41810700	Clients gpe - IQ EQ France - factur		17 919,30	-17 919,30
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**1 383 138,54**	**1 321 666,57**	**61 471,97**
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs - avoirs à recevoir		91 082,98	-91 082,98
40980300	Fournisseurs - Saphilux - avoirs à	500 000,00		500 000,00
40980400	Fournisseurs - Saphico - avoirs à r	200 000,00		200 000,00
40980500	Fournisseurs - Isle Of Man - avoirs	700 000,00		700 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 400 000,00**	**91 082,98**	**1 308 917,02**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**2 921 232,33**	**1 514 736,15**	**1 406 496,18**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs - factures non parv.	1 857 699,10	2 639 844,57	-782 145,47
40810400	Fournisseurs groupe - IQEQ - fact.	115 323,01	16 660,50	98 662,51
40810700	Fournisseurs groupe - IQ EQ France	313 968,00	7 179,31	306 788,69
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**2 286 990,11**	**2 663 684,38**	**-376 694,27**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes prov. pour congés à payer	178 430,64	163 878,40	14 552,24
42860000	Personnel - autres charges à payer	447 101,00	3 378,46	443 722,54
42860100	Personnel - bonus à payer	111 486,00	145 530,00	-34 044,00
42860300	Personnel - interessement à payer	403 176,00	258 307,96	144 868,04
43820000	Charges soc. sur congés à payer	93 759,51	92 206,32	1 553,19
43860000	Org. soc. - autres charges à payer		2 302,42	-2 302,42
43860100	Charges soc. sur bonus à payer	54 285,00	71 639,00	-17 354,00
44860000	Etat - autres charges à payer	4 711,10	19 297,28	-14 586,18
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**1 292 949,25**	**756 539,84**	**536 409,41**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51810000	Intérêts courus à payer	1 499,57	1 507,86	-8,29
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**1 499,57**	**1 507,86**	**-8,29**
TOTAL CHARGES A PAYER		**3 581 438,93**	**3 421 732,08**	**159 706,85**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	3 736 998,83	3 633 944,59	103 054,24
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**3 736 998,83**	**3 633 944,59**	**103 054,24**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-2 267 439,55	-3 087 215,44	819 775,89
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-2 267 439,55**	**-3 087 215,44**	**819 775,89**

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	8 362			505
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	**8 362**			**505**

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	22 758			33
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	4 918 590
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	4 918 590

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		1 626 100
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 626 100	216 013
SOLDE		**216 013**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	5 134 603

Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

Exprimé en €

Rubriques	Chiffre d'affaires par secteur	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022
Prestation de services	15 727 250	15 727 250	15 345 741
Activités annexes	2 436 325	2 436 325	2 084 138
TOTAL	**18 163 575**	**18 163 575**	**17 429 879**

Répartition par marché géographique

Exprimé en €

Rubriques	Chiffre d'affaires	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022
France	17 604 222	17 604 222	16 548 741
Export	559 353	559 343	881 138
TOTAL	**18 163 575**	**18 163 565**	**17 429 879**

Les deux activités principales d'IQ EQ Management sont les suivantes :

- La gestion de fonds (FCPR et FIP principalement). Cette activité est rémunérée, d'une part par des commissions qui sont reconnues au fur et à mesure de l'exécution des prestations. Elles sont calculées en fonction des clauses de chaque contrat. De façon exceptionnelle, Equitis Gestion peut percevoir une rémunération complémentaire lors de la liquidation du fonds dénommée "carried interest".
- Activité de fiduciaire. Le chiffre d'affaires de cette activité est reconnu au fur et à mesure de l'exécution des prestations et est calculé en fonction des conditions prévues dans chaque contrat de fiducie.

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales	15 808	13 314	100,00	100,00
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**15 808**	**13 314**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**15 808**	**13 314**	**100,00**	**100,00**
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**15 808**	**13 314**	**100,00**	**100,00**

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 64 717,41euros.

Hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation : 4,1% ;

- Taux de CS :
  - Charges sociales patronales :
    - Cadres : 40% ;
    - Non cadres : 22% ;
  - Contribution employeur :
    - Cadre : 30% ;
    - Non cadre : 30%.

- Turn over :
  - Cadre : Turn over moyen ;
  - Non cadre : Turn over fort.

- Table de mortalité :
  - Cadre : INSEE 2022 ;
  - Non cadre : INSEE 2022.

- âge de départ à la retraite :
  - Cadre : 60-64 ans (Age légal de départ) ;
  - Non cadre : 60-64 ans (Age légal de départ).

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
	38	18
TOTAL	38	18

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Détail des comptes

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
FRAIS DE DEVELOPPEMENT				
20300000	Frais de recherche et de dévelop.	298 575,20	298 575,20	
Total 2050/CX - Frais de développement, brut		**298 575,20**	**298 575,20**	
28030000	Amort. frais de développement	-263 847,57	-230 555,91	-33 291,66
Total 2050/CQ - Frais de développement, amortissements et provisions		**-263 847,57**	**-230 555,91**	**-33 291,66**
TOTAL FRAIS DE DEVELOPPEMENT		**34 727,63**	**68 019,29**	**-33 291,66**
AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES				
20810000	Frais de mise en service Wagram	75 172,90	75 172,90	
Total 2050/AJ - Autres immobilisations incorporelles, brut		**75 172,90**	**75 172,90**	
28081000	Amort. frais mise en service Wagram	-24 890,72	-13 701,75	-11 188,97
Total 2050/AK - Autres immobilisations incorporelles, amortissements et pro		**-24 890,72**	**-13 701,75**	**-11 188,97**
TOTAL AUTRES IMMOBILIS. INCORPORELLES		**50 282,18**	**61 471,15**	**-11 188,97**
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		**85 009,81**	**129 490,44**	**-44 480,63**
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES				
21810000	Agencements et installations	818 248,70	725 532,22	92 716,48
21820000	Matériel de transport		11 526,00	-11 526,00
21830000	Matériel de bureau et informatique	38 425,77	34 193,89	4 231,88
21840000	Mobilier de bureau	26 042,24	18 876,40	7 165,84
21870000	Oeuvres d'arts	6 000,00	6 000,00	
Total 2050/AT - Autres immobilisations corporelles, brut		**888 716,71**	**796 128,51**	**92 588,20**
28181100	Amort. agencements et instal. Wagra	-242 576,78	-130 064,49	-112 512,29
28182000	Amort. matériel de transport		-6 064,90	6 064,90
28183000	Amort. matériel de bureau et inf.	-23 911,21	-14 996,41	-8 914,80
28184000	Amort. mobilier de bureau	-9 420,76	-4 046,15	-5 374,61
Total 2050/AU - Autres immobilisations corporelles, amortissements et provis		**-275 908,75**	**-155 171,95**	**-120 736,80**
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. CORPORELLES		**612 807,96**	**640 956,56**	**-28 148,60**
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**612 807,96**	**640 956,56**	**-28 148,60**
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
AUTRES TITRES IMMOBILISES				
27180000	Autres immo. financières	730,41	730,41	
Total 2050/BD - Autres titres immobilisés, brut		**730,41**	**730,41**	
TOTAL AUTRES TITRES IMMOBILISES		**730,41**	**730,41**	
PRETS				
27420100	Prêt IQEQ Participations 11.5 M€	2 055 145,57	2 055 145,57	
27684000	Intérêts courus/prêt IQEQ Particip.	138 093,79	101 986,60	36 107,19
Total 2050/BF - Prêts, brut		**2 193 239,36**	**2 157 132,17**	**36 107,19**
TOTAL PRETS		**2 193 239,36**	**2 157 132,17**	**36 107,19**
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27510000	Dépôts de garantie	236 269,14	221 955,88	14 313,26

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
Total 2050/BH - Autres immobilisations financières, brut		**236 269,14**	**221 955,88**	**14 313,26**
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**236 269,14**	**221 955,88**	**14 313,26**
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES		**2 430 238,91**	**2 379 818,46**	**50 420,45**
AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES				
AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS				
40910000	Fournisseurs - avances et acomptes	27 190,22	11 524,54	15 665,68
Total 2050/BV - Avances et acomptes sur commandes, brut		**27 190,22**	**11 524,54**	**15 665,68**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES FOURNISSEURS		**27 190,22**	**11 524,54**	**15 665,68**
TOTAL AVANCES ET ACOMPTES /COMMANDES		**27 190,22**	**11 524,54**	**15 665,68**
CLIENTS ET DIVERS				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41100000	Clients - FCPR, FCPI, FIP	1 372 696,55	183 347,61	1 189 348,94
41110000	Clients - presta. de serv. - 20.0 %	2 710 950,86	2 787 640,70	-76 689,84
41110004	Clients groupe - Auditinvest	470,60	326,40	144,20
41110005	Clients Groupe - IQ EQ	427 222,18	214 285,06	212 937,12
41110006	Clients Groupe - IQ EQ FRANCE	51 048,31	66 467,00	-15 418,69
41110007	INFINITIS	14 400,00		14 400,00
41120000	Clients - presta. de serv. - 8.5 %	195 300,17	150 923,18	44 376,99
41130000	Clients - presta. de serv. - intra.	28 602,50	33 487,94	-4 885,44
41130002	Clients groupe - IQEQ FT (Belgium)		1 656,00	-1 656,00
41130003	Clients groupe - IQ EQ Luxembourg	825,52		825,52
41130006	Clients groupe - Saphilux Lux		200 838,41	-200 838,41
41130007	Client Groupe - IQ EQ Maurice	500,00		500,00
41140000	Clients - presta. de serv. - export	208 904,09	47 916,86	160 987,23
41150000	Clients - débours	89 064,00	45 440,18	43 623,82
41600000	Clients - douteux ou litigeux	116 464,00	108 292,25	8 171,75
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		**5 216 448,78**	**3 840 621,59**	**1 375 827,19**
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**5 216 448,78**	**3 840 621,59**	**1 375 827,19**
CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES				
41810000	Clients - factures à établir	1 383 138,54	1 021 477,90	361 660,64
41810100	Clients gpe - P&P - factures à étab		132 462,71	-132 462,71
41810300	Clients gpe - CE&S - factures à éta		147 051,40	-147 051,40
41810400	Clients gpe - Auditinvest - facture		2 755,26	-2 755,26
41810700	Clients gpe - IQ EQ France - factur		17 919,30	-17 919,30
Total 2050/BX - Clients et comptes rattachés, brut		**1 383 138,54**	**1 321 666,57**	**61 471,97**
TOTAL CLIENTS-PRODUITS NON FACTURES		**1 383 138,54**	**1 321 666,57**	**61 471,97**
DEPRECIATIONS CLIENTS				
49100000	Dép. des comptes de clients	-97 053,33	-102 962,25	5 908,92
Total 2050/BY - Clients et comptes rattachés, amortissements et provisions		**-97 053,33**	**-102 962,25**	**5 908,92**
TOTAL DEPRECIATIONS CLIENTS		**-97 053,33**	**-102 962,25**	**5 908,92**
TOTAL CLIENTS ET DIVERS		**6 502 533,99**	**5 059 325,91**	**1 443 208,08**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
AUTRES CREANCES				
FOURNISSEURS DEBITEURS				
40980000	Fournisseurs - avoirs à recevoir		91 082,98	-91 082,98
40980300	Fournisseurs - Saphilux - avoirs à	500 000,00		500 000,00
40980400	Fournisseurs - Saphico - avoirs à r	200 000,00		200 000,00
40980500	Fournisseurs - Isle Of Man - avoirs	700 000,00		700 000,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**1 400 000,00**	**91 082,98**	**1 308 917,02**
TOTAL FOURNISSEURS DEBITEURS		**1 400 000,00**	**91 082,98**	**1 308 917,02**
PERSONNEL				
42100000	Personnel - rémunérations dues		139,97	-139,97
Total 2050/BZ - Autres créances, brut			**139,97**	**-139,97**
TOTAL PERSONNEL			**139,97**	**-139,97**
SECURITE SOC. ET ORG SOCX				
43770000	IJSS	5 518,51	1 789,03	3 729,48
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**5 518,51**	**1 789,03**	**3 729,48**
TOTAL SECURITE SOC. ET ORG SOCX		**5 518,51**	**1 789,03**	**3 729,48**
ETAT ET COLLECTIVITES				
44521000	TVA autoliquidée déd /acqui. étrang	109 046,10	116 647,75	-7 601,65
44526900	TVA déductible/acquis. intracom.	72 773,71		72 773,71
44527900	TVA collectée/acquis. intracom.		102 003,90	-102 003,90
44562200	TVA déductible sur immobilisations		1 066,67	-1 066,67
44566050	TVA déductible à 5,50 % (coef)	23,51	33,27	-9,76
44566051	TVA déductible 5,50 % (100%)	6,30		6,30
44566070	TVA déductible à 2,10 % (coef)		21,77	-21,77
44566100	TVA déductible à 10,0 % (coef)		90,65	-90,65
44566101	TVA déductible à 10,0 % 100%	38,57		38,57
44566200	TVA déductible à 20,0 % (coef)		100 272,68	-100 272,68
44566201	TVA déductible à 20,0 % (100%)	62 629,93	58 415,71	4 214,22
44586000	TVA sur factures non parvenues	177 888,95	241 967,46	-64 078,51
44586300	Tva avoirs à recevoir (prorata)	142 800,00		142 800,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**565 207,07**	**620 519,86**	**-55 312,79**
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**565 207,07**	**620 519,86**	**-55 312,79**
GROUPE ET ASSOCIES				
45130000	Compte courant intégration fiscale	474 318,00		474 318,00
45140000	IQ EQ Accruals - Admin Services UK		843 854,76	-843 854,76
45510300	Compte courant IQ EQ France	2 383 509,93	453 239,80	1 930 270,13
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**2 857 827,93**	**1 297 094,56**	**1 560 733,37**
TOTAL GROUPE ET ASSOCIES		**2 857 827,93**	**1 297 094,56**	**1 560 733,37**
DEBITEURS DIVERS				
46700100	Débours	30 900,00		30 900,00
Total 2050/BZ - Autres créances, brut		**30 900,00**		**30 900,00**
TOTAL DEBITEURS DIVERS		**30 900,00**		**30 900,00**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.				
49670000	Dép. des autres comptes débiteurs		-10 987,80	10 987,80
Total 2050/CA - Autres créances, amortissements et provisions			**-10 987,80**	**10 987,80**
TOTAL DEPRECIAT. DEBITEURS DIV.			**-10 987,80**	**10 987,80**
TOTAL AUTRES CREANCES		**4 859 453,51**	**1 999 638,60**	**2 859 814,91**
TRESORERIE ET DIVERS				
DISPONIBILITES				
51210000	Caisse d'épargne	3 173 963,31	2 273 222,31	900 741,00
51212000	HSBC	302 131,92	2 200 245,38	-1 898 113,46
51213000	BNP Fortis - Agent Payeur Eve	692 162,33	704 679,16	-12 516,83
51216000	CEPAC	19 983,20	20 000,00	-16,80
53110000	Caisse euros		426,58	-426,58
53140000	Caisse devises		1 592,84	-1 592,84
Total 2050/CF - Disponibilités, brut		**4 188 240,76**	**5 200 166,27**	**-1 011 925,51**
TOTAL DISPONIBILITES		**4 188 240,76**	**5 200 166,27**	**-1 011 925,51**
TOTAL TRESORERIE ET DIVERS		**4 188 240,76**	**5 200 166,27**	**-1 011 925,51**
COMPTES DE REGULARISATION				
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	3 736 998,83	3 633 944,59	103 054,24
Total 2050/CH - Charges constatées d'avance, brut		**3 736 998,83**	**3 633 944,59**	**103 054,24**
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**3 736 998,83**	**3 633 944,59**	**103 054,24**
ECARTS DE CONVERSION ACTIF				
47620000	Différence de conversion - Actif -	8 362,10	26 775,37	-18 413,27
Total 2050/CN - Écarts de conversion d'actif, brut		**8 362,10**	**26 775,37**	**-18 413,27**
TOTAL ECARTS DE CONVERSION ACTIF		**8 362,10**	**26 775,37**	**-18 413,27**
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**3 745 360,93**	**3 660 719,96**	**84 640,97**
TOTAL GÉNÉRAL		**22 450 836,09**	**19 081 640,74**	**3 369 195,35**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CAPITAUX PROPRES				
CAPITAL				
10130000	Capital souscrit, appelé, versé	751 014,00	751 014,00	
Total 2051/DA - Capital social ou individuel N		**751 014,00**	**751 014,00**	
TOTAL CAPITAL		**751 014,00**	**751 014,00**	
RESERVE LEGALE				
10611000	Réserve légale	75 101,40	75 101,40	
Total 2051/DD - Réserve légale N		**75 101,40**	**75 101,40**	
TOTAL RESERVE LEGALE		**75 101,40**	**75 101,40**	
AUTRES RESERVES				
10680000	Autres réserves	4 088 792,21	2 462 691,92	1 626 100,29
Total 2051/DG - Autres réserves N		**4 088 792,21**	**2 462 691,92**	**1 626 100,29**
TOTAL AUTRES RESERVES		**4 088 792,21**	**2 462 691,92**	**1 626 100,29**
REPORT A NOUVEAU				
11000000	Report à nouveau (solde créditeur)	3 683,14	3 683,14	
Total 2051/DH - Report à nouveau N		**3 683,14**	**3 683,14**	
TOTAL REPORT A NOUVEAU		**3 683,14**	**3 683,14**	
RESULTAT DE L'EXERCICE				
	RESULTAT DE L'EXERCICE	216 013,80	1 626 100,29	-1 410 086,49
Total 2051/DI - Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte) N		**216 013,80**	**1 626 100,29**	**-1 410 086,49**
TOTAL RESULTAT DE L'EXERCICE		**216 013,80**	**1 626 100,29**	**-1 410 086,49**
TOTAL CAPITAUX PROPRES		**5 134 604,55**	**4 918 590,75**	**216 013,80**
PROVISIONS				
PROVISIONS POUR RISQUES				
15110000	Provision pour litiges	125 526,00		125 526,00
15150000	Provisions pour pertes de change	8 362,10	26 775,37	-18 413,27
Total 2051/DP - Provisions pour risques N		**133 888,10**	**26 775,37**	**107 112,73**
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES		**133 888,10**	**26 775,37**	**107 112,73**
TOTAL PROVISIONS		**133 888,10**	**26 775,37**	**107 112,73**
EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT				
INTERETS COURUS				
51810000	Intérêts courus à payer	1 499,57	1 507,86	-8,29
Total 2051/DU - Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit N		**1 499,57**	**1 507,86**	**-8,29**
TOTAL INTERETS COURUS		**1 499,57**	**1 507,86**	**-8,29**
TOTAL EMPRUNTS & DETTES ETAB. DE CREDIT		**1 499,57**	**1 507,86**	**-8,29**
EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV				
DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS				
16510000	Dépôts reçus	121 616,89	107 263,49	14 353,40
Total 2051/DV - Emprunts et dettes financières divers N		**121 616,89**	**107 263,49**	**14 353,40**
TOTAL DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS RECUS		**121 616,89**	**107 263,49**	**14 353,40**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL EMPRUNTS & DETTES FINANCIERES DIV		**121 616,89**	**107 263,49**	**14 353,40**
DETTES				
ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS				
41910000	Clients - avances acomptes reçus	149 502,61	191 376,88	-41 874,27
Total 2051/DW - Avances et acomptes reçus sur commandes en cours N		**149 502,61**	**191 376,88**	**-41 874,27**
TOTAL ACOMPTES RECUS/COMMANDES EN COURS		**149 502,61**	**191 376,88**	**-41 874,27**
TOTAL DETTES		**149 502,61**	**191 376,88**	**-41 874,27**
FOURNISSEURS				
FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES				
40100000	Fournisseurs	5 414 908,38	4 408 574,36	1 006 334,02
40100200	Fournisseurs groupe - Saphilux	45 571,77	242 118,89	-196 547,12
40100400	Fournisseurs groupe - IQ EQ	158 124,32	99 262,46	58 861,86
40110600	Fournisseurs groupe - IQEQ UK		101 627,21	-101 627,21
40110900	Fournisseur Groupe - IQ EQ Luxembou	6 139,35		6 139,35
40111000	Fournisseur Groupe - Fund Managemen	80 008,30		80 008,30
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		**5 704 752,12**	**4 851 582,92**	**853 169,20**
TOTAL FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES		**5 704 752,12**	**4 851 582,92**	**853 169,20**
FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES				
40810000	Fournisseurs - factures non parv.	1 857 699,10	2 639 844,57	-782 145,47
40810400	Fournisseurs groupe - IQEQ - fact.	115 323,01	16 660,50	98 662,51
40810700	Fournisseurs groupe - IQ EQ France	313 968,00	7 179,31	306 788,69
Total 2051/DX - Dettes fournisseurs et comptes rattachés N		**2 286 990,11**	**2 663 684,38**	**-376 694,27**
TOTAL FOURNISSEURS FACT. NON PARVENUES		**2 286 990,11**	**2 663 684,38**	**-376 694,27**
TOTAL FOURNISSEURS		**7 991 742,23**	**7 515 267,30**	**476 474,93**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES				
42820000	Dettes prov. pour congés à payer	178 430,64	163 878,40	14 552,24
42860000	Personnel - autres charges à payer	447 101,00	3 378,46	443 722,54
42860100	Personnel - bonus à payer	111 486,00	145 530,00	-34 044,00
42860300	Personnel - interessement à payer	403 176,00	258 307,96	144 868,04
42870300	Personnel - abondement versé au sal	26 250,00	-3 703,03	29 953,03
42900000	Personnel - notes de frais à payer	1 989,18	1 919,38	69,80
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		**1 168 432,82**	**569 311,17**	**599 121,65**
TOTAL PERSONNEL ET COMPTES RATTACHES		**1 168 432,82**	**569 311,17**	**599 121,65**
SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX				
43110000	URSSAF	165 458,87	103 797,34	61 661,53
43720000	Cetim - mutuelle forfaitaire		41 996,32	-41 996,32
43732000	Groupe Humanis - retraite	53 230,70	41 005,74	12 224,96
43735000	Pero	34 968,84	43 552,70	-8 583,86
43736000	Baloo	57 529,59	22 644,04	34 885,55
43820000	Charges soc. sur congés à payer	93 759,51	92 206,32	1 553,19
43860000	Org. soc. - autres charges à payer		2 302,42	-2 302,42

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
43860100	Charges soc. sur bonus à payer	54 285,00	71 639,00	-17 354,00
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		**459 232,51**	**419 143,88**	**40 088,63**
TOTAL SECURITE SOC ET ORGANISMES SOCX		**459 232,51**	**419 143,88**	**40 088,63**
ETAT ET COLLECTIVITES				
44210000	Prélèvement à la source	35 076,76	29 953,56	5 123,20
44521100	TVA autoliquid. collectée / acqu. é	244 698,32	185 005,45	59 692,87
44526900	TVA déductible/acquis. intracom.		46 345,32	-46 345,32
44527900	TVA collectée/acquis. intracom.	111 957,57		111 957,57
44551000	TVA à décaisser	38 135,00	157 851,00	-119 716,00
44562200	TVA déductible sur immobilisations	281,98		281,98
44566070	TVA déductible à 2,10 % (coef)	9,71		9,71
44566100	TVA déductible à 10,0 % (coef)	114,09		114,09
44566200	TVA déductible à 20,0 % (coef)	32 828,88		32 828,88
44571080	TVA collectée à 8,50 %	15 276,50	11 799,97	3 476,53
44571200	TVA collectée à 20,0 %	556 092,10	501 876,49	54 215,61
44586100	TVA à régulariser (prorata)		4 695,50	-4 695,50
44587000	TVA sur factures à établir	120 344,67	77 987,43	42 357,24
44700000	Taxe sur les salaires à payer	56 813,75	37 685,00	19 128,75
44860000	Etat - autres charges à payer	4 711,10	19 297,28	-14 586,18
Total 2051/DY - Dettes fiscales et sociales N		**1 216 340,43**	**1 072 497,00**	**143 843,43**
TOTAL ETAT ET COLLECTIVITES		**1 216 340,43**	**1 072 497,00**	**143 843,43**
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**2 844 005,76**	**2 060 952,05**	**783 053,71**
AUTRES DETTES				
EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.				
41970000	Clients - autres avoirs	29 286,77	166 343,46	-137 056,69
Total 2051/EA - Autres dettes N		**29 286,77**	**166 343,46**	**-137 056,69**
TOTAL EMBALLAGES CONSIGNES, RIST A ACC.		**29 286,77**	**166 343,46**	**-137 056,69**
GROUPE				
45130000	Compte courant intégration fiscale		275 519,00	-275 519,00
45140000	IQ EQ Accruals - Admin Services UK	3 059 111,40		3 059 111,40
Total 2051/EA - Autres dettes N		**3 059 111,40**	**275 519,00**	**2 783 592,40**
TOTAL GROUPE		**3 059 111,40**	**275 519,00**	**2 783 592,40**
AUTRES COMPTES CREDITEURS				
46700100	Débours		390,62	-390,62
46710100	Créditeur EVE - Agent Payeur	692 162,33	704 679,16	-12 516,83
46710400	Créditeur CEPAC - Agent Payeur	19 983,20	20 000,00	-16,80
46790000	Créditeurs divers	5 487,71	5 487,71	
Total 2051/EA - Autres dettes N		**717 633,24**	**730 557,49**	**-12 924,25**
TOTAL AUTRES COMPTES CREDITEURS		**717 633,24**	**730 557,49**	**-12 924,25**
TOTAL AUTRES DETTES		**3 806 031,41**	**1 172 419,95**	**2 633 611,46**
COMPTES DE REGULARISATION				

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	2 267 439,55	3 087 215,44	-819 775,89
Total 2051/EB - Produits constatés d'avance N		**2 267 439,55**	**3 087 215,44**	**-819 775,89**
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**2 267 439,55**	**3 087 215,44**	**-819 775,89**
ECARTS DE CONVERSION PASSIF				
47720000	Ecart de conversion - passif	505,42	271,65	233,77
Total 2051/ED - Écarts de conversion de passif N		**505,42**	**271,65**	**233,77**
TOTAL ECARTS DE CONVERSION PASSIF		**505,42**	**271,65**	**233,77**
TOTAL COMPTES DE REGULARISATION		**2 267 944,97**	**3 087 487,09**	**-819 542,12**
TOTAL GÉNÉRAL		**22 450 836,09**	**19 081 640,74**	**3 369 195,35**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES				
MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES				
60611000	Electricité	20 071,85	9 740,46	10 331,39
60630000	Fournitures d'ent. et petit équip.	28 485,81	7 867,22	20 618,59
60630100	Fournitures d'ent. et petit équip.		47 146,89	-47 146,89
60640000	Fournitures administratives	5 071,63	7 590,94	-2 519,31
60640100	Matériel et fourn. info refacturés		5 969,05	-5 969,05
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**53 629,29**	**78 314,56**	**-24 685,27**
TOTAL MATIERES ET FOURN. NON STOCKEES		**53 629,29**	**78 314,56**	**-24 685,27**
SOUS-TRAITANCE GENERALE				
61100000	Sous-traitance gnle - refacturée	86 921,00	163 553,77	-76 632,77
61111000	Sous-traitance archivage	3 614,33		3 614,33
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**90 535,33**	**163 553,77**	**-73 018,44**
TOTAL SOUS-TRAITANCE GENERALE		**90 535,33**	**163 553,77**	**-73 018,44**
LOCATIONS				
61310000	Locations diverses	516,67	8 698,32	-8 181,65
61320000	Locations immobilières Rep. Dom.		-2 161,36	2 161,36
61320002	Locations immobilières Wagram - OM	854 975,25	729 352,41	125 622,84
61350000	Locations informatiques	4 517,15	6 169,19	-1 652,04
61350100	Locations Securitas Technology	6 978,19		6 978,19
61350200	Location fontaine à eau.	4 833,00		4 833,00
61350300	Location machine à affranchir	156,45		156,45
61351000	Locations véhicules - Support	2 376,78	26 284,24	-23 907,46
61351200	Locations véhicules - Fonds	7 593,16	8 103,21	-510,05
61353000	Locations immatérielles SAGE	1 730,56	1 195,79	534,77
61354000	Locations immatérielles Efront	220 495,01	210 941,05	9 553,96
61355000	Locations immatérielles Seville Hel	29 069,91	37 427,80	-8 357,89
61355100	Locations immatérielles MIPISE	35 210,58	39 616,26	-4 405,68
61357000	Locations immatérielles INTRALINKS		36 000,00	-36 000,00
61358000	Locations immatérielles MaxComply		31 860,29	-31 860,29
61359000	Location immatérielle - Mfex	26 159,93	23 663,66	2 496,27
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**1 194 612,64**	**1 157 150,86**	**37 461,78**
TOTAL LOCATIONS		**1 194 612,64**	**1 157 150,86**	**37 461,78**
CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE				
61400000	Charges locatives Rep. Dom		1 634,13	-1 634,13
61400200	Charges locatives Wagram - OM - E	172 952,59	107 302,75	65 649,84
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**172 952,59**	**108 936,88**	**64 015,71**
TOTAL CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIETE		**172 952,59**	**108 936,88**	**64 015,71**
ENTRETIEN ET REPARATIONS				
61500000	Entretien et réparations	2 194,41	1 815,12	379,29
61520001	Entretien et réparations immo. OM	55 024,87	53 873,57	1 151,30
61560000	Maintenance	7 045,75	-7,46	7 053,21
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**64 265,03**	**55 681,23**	**8 583,80**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
TOTAL ENTRETIEN ET REPARATIONS		**64 265,03**	**55 681,23**	**8 583,80**
PRIMES D'ASSURANCES				
61600000	Primes d'assurance	2 024,13	760,33	1 263,80
61600100	Primes d'assurance - refacturées	5 324,79	-225,60	5 550,39
61600200	Primes d'assurance - véhicules - Su	53,60	594,01	-540,41
61600300	Primes d'assurance - véhicules - Fo	996,00	701,76	294,24
61610001	Multirisques bureaux OM	1 798,31	1 663,75	134,56
61613000	Assurance perte emploi mandataire -	13 026,49	13 043,78	-17,29
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**23 223,32**	**16 538,03**	**6 685,29**
TOTAL PRIMES D'ASSURANCES		**23 223,32**	**16 538,03**	**6 685,29**
DIVERS				
61810000	Documentation générale	3 323,35	5 397,11	-2 073,76
61830000	Documentation technique	26 811,37	26 061,93	749,44
61830100	Documentation technique - refac.	70,14		70,14
61850000	Frais de colloques, sémin., conf.	2 368,00	3 037,04	-669,04
61851000	Frais de formation externe de perso	27 428,26	22 034,83	5 393,43
62800000	Rég. TVA - var. coef. taxation	75 596,92	4 695,50	70 901,42
62810000	Cotisations	83 891,93	72 831,74	11 060,19
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**219 489,97**	**134 058,15**	**85 431,82**
TOTAL DIVERS		**219 489,97**	**134 058,15**	**85 431,82**
PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE				
62140000	Personnel détaché ou prêté - SUP	1 509 188,96	819 195,95	689 993,01
62140300	Personnel détaché ou prêté - UK		19 737,88	-19 737,88
62140400	Personnel détaché ou prêté - ED	287 560,04	242 118,89	45 441,15
62140500	Personnel détaché ou prêté - FM	96 009,96		96 009,96
62140600	Personnel détaché ou prêté - PH	26 374,65		26 374,65
62141000	Personnel détaché ou prêté - FE	57 321,50		57 321,50
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**1 976 455,11**	**1 081 052,72**	**895 402,39**
TOTAL PERSONNEL EXTERIEUR A ENTREPRISE		**1 976 455,11**	**1 081 052,72**	**895 402,39**
REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES				
62200000	Rémunération d'intermédiaires	1 480 513,35	1 082 939,08	397 574,27
62200100	Frais de dépositaires	72 276,14	104 798,00	-32 521,86
62221000	Commissions d'apporteurs d'affaires	494 575,03	1 005 803,76	-511 228,73
62260000	Hono. conseils divers	75 875,51	62 729,42	13 146,09
62260002	Hono. conseils divers - Marin		193 688,56	-193 688,56
62260004	Hono. conseils divers - Revival	655 034,02		655 034,02
62260005	Hono. conseils divers - Fonds Reviv	341 473,72		341 473,72
62260006	Hono. conseils divers - Fiducie Rev	81 045,00		81 045,00
62260007	Hono. conseils divers - Horizon	21 805,78		21 805,78
62260012	Hono. senior advisor except. - Mari		86 400,00	-86 400,00
62260100	Hono. comptables	-15 501,85	48 159,59	-63 661,44
62260200	Hono. audit	20 097,34	13 338,25	6 759,09
62260300	Hono. juridiques corporate	52 991,16	7 407,15	45 584,01
62260310	Hono. juridiques corporate - Marin		239 538,41	-239 538,41

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
62260400	Hono. divers - Fiducies	51 872,04	33 505,16	18 366,88
62260410	Hono. divers - Fonds "cost of sale"	1 512 944,39	776 348,72	736 595,67
62260411	Hono. divers - Fonds	102 643,30	104 609,74	-1 966,44
62260420	Hono. divers - Marin		107 225,00	-107 225,00
62260430	Hono. divers fiducies/fonds - OM		600,00	-600,00
62260511	Hono. recrutement - Fiducie	9 890,00	67 365,00	-57 475,00
62260512	Hono. recrutement - Fonds		127 680,00	-127 680,00
62260514	Hono. recrutement - Mixte	-7 217,28	11 108,34	-18 325,62
62260515	Hono. recrutement - Revival	216 001,92		216 001,92
62260600	Hono. RH	21 464,95	22 435,05	-970,10
62261000	Hono. divers refacturés - Fiducie	673 239,00	391 994,17	281 244,83
62268100	Débours		503,10	-503,10
62270000	Frais d'actes/contentieux	4 409,71	19 593,63	-15 183,92
62271000	Frais d'actes/contentieux - refac.	960,72	1 753,97	-793,25
62281000	Saphilux -Group Recharges	97 710,83	456 274,38	-358 563,55
62281100	TVA non déd. Saphilux Group Recharg	-6 621,44	30 920,04	-37 541,48
62282000	Saphilux - Group Projects Recharges	98 573,16	178 018,53	-79 445,37
62282100	TVA non déd. Saphilux Group Project	10 054,46	13 173,38	-3 118,92
62284000	Saphico - Group Recharges	67 329,06	11 030,53	56 298,53
62284100	TVA non déd. Saphico Group Recharge	4 016,93	816,26	3 200,67
62285000	Saphico - Group Project Recharges	13 417,69	24 493,66	-11 075,97
62285100	TVA non déd. Saphico Group Project	1 368,61	1 812,53	-443,92
62286000	IQ EQ Isle of Man - Group Recharges	158 562,53	847 545,31	-688 982,78
62286100	TVA non déd. IQ EQ Isle of Man - Gr	-6 120,63	62 718,35	-68 838,98
62287000	IQ EQ Isle of Man - Group Project R	122 571,84	44 129,04	78 442,80
62287100	TVA non déd. IQ EQ Isle of Man Grou	12 502,33	3 265,55	9 236,78
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**6 439 759,32**	**6 183 721,66**	**256 037,66**
TOTAL REMUNERATIONS INTERM, HONORAIRES		**6 439 759,32**	**6 183 721,66**	**256 037,66**
PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES				
62300000	Pub., publications, relations	76 335,37	85 961,56	-9 626,19
62300001	Pub., publications, relations Marin		22 027,44	-22 027,44
62310000	Annonces et insertions	107,40	300,16	-192,76
62330000	Foires et expositions	75 611,43	46 252,84	29 358,59
62340000	Cadeaux à la clientèle		2 646,00	-2 646,00
62380000	Dons	250,00	50,00	200,00
62380001	Dons Revival	1 900,00		1 900,00
62390000	Sponsoring	14 222,00	37 640,00	-23 418,00
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**168 426,20**	**194 878,00**	**-26 451,80**
TOTAL PUBLICITE, RELATIONS EXTERIEURES		**168 426,20**	**194 878,00**	**-26 451,80**
TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL				
62410000	Transports sur achats		64,30	-64,30
62440000	Transports administratifs	4 628,00	7 122,05	-2 494,05
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**4 628,00**	**7 186,35**	**-2 558,35**
TOTAL TRANSPORTS BIENS ET DU PERSONNEL		**4 628,00**	**7 186,35**	**-2 558,35**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS				
62510000	Voyages et déplacements	171 105,16	80 600,85	90 504,31
62571000	Réceptions	54 083,31	75 470,70	-21 387,39
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**225 188,47**	**156 071,55**	**69 116,92**
TOTAL DEPLACTS, MISSIONS ET RECEPTIONS		**225 188,47**	**156 071,55**	**69 116,92**
FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS				
62610000	Frais postaux	3 295,63	5 927,63	-2 632,00
62620000	Frais de téléphone	51 733,29	46 690,39	5 042,90
62630000	Frais internet		352,55	-352,55
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**55 028,92**	**52 970,57**	**2 058,35**
TOTAL FRAIS POSTAUX, TELECOMMUNICATIONS		**55 028,92**	**52 970,57**	**2 058,35**
SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES				
62782000	Frais bancaires	24 335,12	31 006,38	-6 671,26
Total 2052/FW - Autres achats et charges externes N		**24 335,12**	**31 006,38**	**-6 671,26**
TOTAL SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES		**24 335,12**	**31 006,38**	**-6 671,26**
TOTAL AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES		**10 712 529,31**	**9 421 120,71**	**1 291 408,60**
IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES				
IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS				
63110000	Taxe sur les salaires - Fiducie	0,78	3 271,27	-3 270,49
63111000	Taxe sur les salaires - Marin		22 876,21	-22 876,21
63112000	Taxe sur les salaires - Fonds	265 363,06	168 925,58	96 437,48
63112001	Taxe sur les salaires - Revival	42 342,46		42 342,46
63113000	Taxe sur les salaires - Support	19 918,32	32 782,59	-12 864,27
63120000	Taxe d'apprentissage	21 921,92	23 124,35	-1 202,43
63120001	Taxe d'apprentissage - Revival	3 126,71		3 126,71
63330000	Formation professionnelle continue	35 046,73	36 052,64	-1 005,91
63330001	Formation prof. continue - Revival	4 827,98		4 827,98
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		**392 547,96**	**287 032,64**	**105 515,32**
TOTAL IMPOTS & TAXES SUR REMUNERATIONS		**392 547,96**	**287 032,64**	**105 515,32**
AUTRES IMPOTS ET TAXES				
63511000	Contribution éco. territoriale	41 795,00	70 325,00	-28 530,00
63514000	Taxe sur les véhicules de société	819,40	1 433,00	-613,60
63540000	Droits d'enregistrement	10 070,00	15 556,60	-5 486,60
63580000	Autres impôts et taxes	1 353,00		1 353,00
Total 2052/FX - Impôts, taxes et versements assimilés N		**54 037,40**	**87 314,60**	**-33 277,20**
TOTAL AUTRES IMPOTS ET TAXES		**54 037,40**	**87 314,60**	**-33 277,20**
TOTAL IMPOTS, TAXES ET VERS. ASSIMILES		**446 585,36**	**374 347,24**	**72 238,12**
CHARGES DE PERSONNEL				
SALAIRES ET TRAITEMENTS				
64111000	Rémunérations du perso. FE - fiduci	932 780,29	963 143,26	-30 362,97
64111001	Rémunérations du perso. FE - fonds	1 832 515,84	1 455 107,33	377 408,51
64111010	Rémunérations du perso. FE - fonds		-96 336,19	96 336,19

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
64111011	Rémunérations du perso. - Marin		480 851,79	-480 851,79
64111012	Rémunérations du perso. SUP - Group		50 800,60	-50 800,60
64111013	Rémunérations du perso. Revival	411 133,70		411 133,70
64111100	Rémunérations du perso. SUP - mixte	371 211,16	540 425,54	-169 214,38
64111110	Primes et gratifications FE - fiduc	1 713,00	-70 904,94	72 617,94
64111111	Primes et gratifications SUP - mixt	88 300,00	117 530,00	-29 230,00
64111113	Commissions CSD	46 873,67		46 873,67
64111114	Primes - gratifications FE - Fid Re	23 186,00		23 186,00
64120000	Congés payés FE - fiducie	-11 691,64	32 724,18	-44 415,82
64120100	Congés payés FE - fonds	23 116,29	37 700,08	-14 583,79
64121000	Congés payés SUP - mixte	3 127,59	-1 002,61	4 130,20
64121001	Congés payés SUP - Group IT		-1 232,89	1 232,89
64121002	Congés payés - Marin		-56 313,83	56 313,83
64140000	Indemnités de transport FE - fiduci	6 348,79	4 581,13	1 767,66
64140100	Indemnités de transport FE - fonds	12 210,07	7 183,32	5 026,75
64141000	Indemnités de transport SUP - mixte	1 958,00	2 857,60	-899,60
64141002	Indemnités de transport - Revival	612,30		612,30
64141100	Indemnités rupture conventionnelle	309 644,00		309 644,00
64141200	Indemnités diverses - Revival	415 443,98		415 443,98
Total 2052/FY - Salaires et traitements N		**4 468 483,04**	**3 467 114,37**	**1 001 368,67**
TOTAL SALAIRES ET TRAITEMENTS		**4 468 483,04**	**3 467 114,37**	**1 001 368,67**
CHARGES SOCIALES				
64510000	Cotisations à l'URSSAF FE - fiducie	307 675,46	260 790,87	46 884,59
64510100	Cotisations à l'URSSAF FE - fonds	614 771,30	453 879,46	160 891,84
64510110	Cotisations à l'URSSAF - Marin		109 728,47	-109 728,47
64511000	Cotisations à l'URSSAF SUP - mixte	114 460,39	193 923,74	-79 463,35
64511001	Cotisations à l'URSSAF SUP - Group		18 055,18	-18 055,18
64511002	Cotisations à l'URSSAF - Revival	130 050,26		130 050,26
64520000	Cotisations aux mutuelles FE - fidu	24 515,99	27 137,02	-2 621,03
64520100	Cotisations aux mutuelles FE - fond	43 501,47	51 737,69	-8 236,22
64520110	Cotisations aux mutuelles - Marin		8 150,36	-8 150,36
64521000	Cotisations aux mutuelles SUP - mix	10 560,34	21 669,99	-11 109,65
64521001	Cotisations aux mutuelles SUP - Gro		2 190,68	-2 190,68
64521002	Cotisations aux mutuelles - Revival	6 768,58		6 768,58
64531000	Cotisations ret. comp. SUP - mixte	40 392,65	70 544,63	-30 151,98
64531001	Cotisations retraite comp. SUP - Gr		7 921,00	-7 921,00
64532000	Cotisations ret. comp. FE - fiducie	126 785,24	96 707,89	30 077,35
64532010	Cotisations ret. comp. - Marin		49 793,62	-49 793,62
64532100	Cotisations ret. comp. FE - fonds	210 744,03	157 630,44	53 113,59
64532101	Cotisations ret. comp. - Revival	56 215,83		56 215,83
64550000	Cotisations ret. supp. FE - fiducie	-6 777,23	35 058,59	-41 835,82
64550100	Cotisations ret. supp. FE - fonds		51 696,49	-51 696,49
64550110	Cotisations ret. supp. - Marin		9 641,85	-9 641,85
64551000	Cotisations ret. supp. SUP - mixte	-47 600,14	62 567,22	-110 167,36
64551001	Cotisations ret. supp. SUP - Group		5 484,80	-5 484,80
64580000	Ch. soc. /congés à payer FE - fiduc	-9 511,66	14 211,34	-23 723,00

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
64580010	Ch. soc. /congés à payer FE - fonds	9 671,79	20 902,75	-11 230,96
64580100	Ch. soc. /congés à payer SUP - mixt	1 393,06	-2 775,53	4 168,59
64580101	Ch. soc. /congés à payer SUP - Grou		-730,98	730,98
64580102	Ch. soc. /congés à payer - Marin		-38 322,05	38 322,05
64580200	Ch. soc. /primes à payer FE - Fiduc	-14 837,00	-40 443,00	25 606,00
64580201	Ch. soc. /bonus discré. FE - Fiduci	-14 890,72	-106 958,45	92 067,73
64580204	Ch. soc. /commissions CSD	9 028,00		9 028,00
64580205	Ch. soc. /bonus discré. FE - Fonds	-42 381,28		-42 381,28
64580206	Ch. soc./primes à payer FE - Fid Re	10 582,00		10 582,00
64580210	Ch. soc. /primes à payer SUP - Mixt	44 173,00	56 802,00	-12 629,00
64580220	Ch. soc./indemn. FE - fonds - Marin		-46 344,17	46 344,17
64580240	Ch. soc./indemn. FE - Fonds	-2 302,42		-2 302,42
64700000	Autres charges sociales		11 104,17	-11 104,17
64720000	CADEAUX CSE	10 756,38	5 700,00	5 056,38
64721000	Tickets restaurants FE - fiducie	21 620,85	15 914,41	5 706,44
64721010	Tickets restaurants FE - fonds	34 025,37	24 361,41	9 663,96
64721100	Tickets restaurants SUP - mixte	6 574,13	7 800,51	-1 226,38
64721101	Tickets restaurants SUP - Group IT		470,40	-470,40
64721102	Tickets restaurants SUP - Marin		861,65	-861,65
64721103	Tickets restaurants SUP - Revival	-1 773,00		-1 773,00
64750000	Médecine du travail	6 175,50	5 042,68	1 132,82
64751000	Abondement	31 307,52		31 307,52
Total 2052/FZ - Charges sociales N		**1 731 675,69**	**1 621 907,13**	**109 768,56**
TOTAL CHARGES SOCIALES		**1 731 675,69**	**1 621 907,13**	**109 768,56**
TOTAL CHARGES DE PERSONNEL		**6 200 158,73**	**5 089 021,50**	**1 111 137,23**
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS				
68111000	Dot. aux amort. immo. incorp.	33 291,66	45 705,71	-12 414,05
68111200	Dot. aux amort. immo. incorp. Wagra	11 188,97	11 116,09	72,88
68112000	Dot. aux amort. immo. corp.	14 536,76	11 669,92	2 866,84
68112100	Dot. aux amort. immo. corp. Wagram	112 512,29	105 799,40	6 712,89
Total 2052/GA - Dotations d'exploitation sur immobilisations, dotations aux a		**171 529,68**	**174 291,12**	**-2 761,44**
TOTAL AMORTISSEMENTS IMMOBILISATIONS		**171 529,68**	**174 291,12**	**-2 761,44**
DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT				
68174000	Dot. aux dép. des créances	117 053,33	37 805,57	79 247,76
Total 2052/GC - Dotations d'exploitation sur actif circulant, dotations aux pro		**117 053,33**	**37 805,57**	**79 247,76**
TOTAL DEPRECIATIONS SUR ACTIF CIRCULANT		**117 053,33**	**37 805,57**	**79 247,76**
PROVISIONS				
68150000	Dot. aux prov. risques et charges d	125 526,00		125 526,00
Total 2052/GD - Dotations d'exploitation pour risques et charges, dotations a		**125 526,00**		**125 526,00**
TOTAL PROVISIONS		**125 526,00**		**125 526,00**
TOTAL DOTATIONS D'EXPLOITATION		**414 109,01**	**212 096,69**	**202 012,32**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
AUTRES CHARGES				
CHARGES DIV DE GESTION COURANTE				
65400000	Pertes sur créances irrécouvrables	101 768,25	12 787,80	88 980,45
65600000	Pertes changes/créances et dettes	2 168,81	15 643,67	-13 474,86
65800000	Charges div. de gestion courante	5 659,53	4 277,99	1 381,54
Total 2052/GE - Autres charges N		**109 596,59**	**32 709,46**	**76 887,13**
TOTAL CHARGES DIV DE GESTION COURANTE		**109 596,59**	**32 709,46**	**76 887,13**
TOTAL AUTRES CHARGES		**109 596,59**	**32 709,46**	**76 887,13**
CHARGES FINANCIERES				
DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS				
68650000	Dot. prov. pertes de changes	-18 413,27	26 775,37	-45 188,64
Total 2052/GQ - Dotations financières aux amortissements et provisions N		**-18 413,27**	**26 775,37**	**-45 188,64**
TOTAL DOTATIONS SUR AMORT DEPREC ET PROVISIONS		**-18 413,27**	**26 775,37**	**-45 188,64**
DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE				
66600000	Pertes de change	17 225,03	10,14	17 214,89
Total 2052/GS - Différences négatives de change N		**17 225,03**	**10,14**	**17 214,89**
TOTAL DIFFERENCES NEGATIVES DE CHANGE		**17 225,03**	**10,14**	**17 214,89**
CHARGES NETTES CESSION VAL MOBIL				
66700000	Charges nettes sur cessions VMP		2 134,05	-2 134,05
Total 2052/GT - Charges nettes sur valeurs mobilières de placement N			**2 134,05**	**-2 134,05**
TOTAL CHARGES NETTES CESSION VAL MOBIL			**2 134,05**	**-2 134,05**
TOTAL CHARGES FINANCIERES		**-1 188,24**	**28 919,56**	**-30 107,80**
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
CHARGES EXCEPT DE GESTION				
67120000	Pénalites, amendes fiscales et péna	427,00	1 350,00	-923,00
67180000	Autres charges exceptionnelles sur		72 243,46	-72 243,46
Total 2053/HE - Charges exceptionnelles sur opérations de gestion N		**427,00**	**73 593,46**	**-73 166,46**
TOTAL CHARGES EXCEPT DE GESTION		**427,00**	**73 593,46**	**-73 166,46**
CHARGES EXCEPT EN CAPITAL				
67520000	Valeurs comptables des immo. corp.	5 213,75		5 213,75
Total 2053/HF - Charges exceptionnelles sur opérations en capital N		**5 213,75**		**5 213,75**
TOTAL CHARGES EXCEPT EN CAPITAL		**5 213,75**		**5 213,75**
TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES		**5 640,75**	**73 593,46**	**-67 952,71**
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
PARTICIPATION SALARIES EXPANSION				
69100000	Intéressement Fee Earner	353 220,77	225 664,00	127 556,77
69110000	Intéressement Non Fee Earner	45 486,00	31 608,00	13 878,00
Total 2053/HJ - Participation des salariés aux résultats de l'entreprise N		**398 706,77**	**257 272,00**	**141 434,77**
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		**398 706,77**	**257 272,00**	**141 434,77**
TOTAL PARTICIPATION SALARIES EXPANSION		**398 706,77**	**257 272,00**	**141 434,77**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
IMPOTS SUR LES BENEFICES				
69500000	Impôts sur les bénéfices	75 158,00	543 923,00	-468 765,00
Total 2053/HK - Impôt sur les bénéfices N		**75 158,00**	**543 923,00**	**-468 765,00**
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		**75 158,00**	**543 923,00**	**-468 765,00**
TOTAL IMPOTS SUR LES BENEFICES		**75 158,00**	**543 923,00**	**-468 765,00**
TOTAL GÉNÉRAL		**18 361 296,28**	**16 033 003,62**	**2 328 292,66**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS				
PRODUCTION SERVICES - FRANCE				
70610800	Presta. de services - 8,50 %	108 574,99	107 104,93	1 470,06
70611000	Presta. de services - export	178 900,57	191 233,42	-12 332,85
70611100	Presta. de services - intracom.	357 776,08	282 872,30	74 903,78
70612000	Presta. de services - 20,0 %	6 679 537,98	8 131 946,78	-1 452 408,80
70613000	Presta. de services conv. - 20%	96 000,00		96 000,00
70840000	Mise à dispo. de perso. facturée		280 876,69	-280 876,69
70840100	Mise à dispo. de perso. facturée -		97 409,32	-97 409,32
70840200	Refac. loyer Wagram OM	512 758,95	443 811,49	68 947,46
70840300	Refac. amort. Wagram OM	78 219,22	74 923,18	3 296,04
70840400	Refac. charges loc. Wagram OM	136 179,60	143 152,91	-6 973,31
70841000	Frais refacturés - 20,0 %	600 247,57	526 328,23	73 919,34
70841100	Frais refacturés - Marketing - 20,0	-8 530,80	55 630,90	-64 161,70
70841200	Frais refacturés - Réception - 20,0	-300,38	8 150,38	-8 450,76
70841300	Frais refacturés - Support - 20,0 %	14 596,15	130 675,18	-116 079,03
70851000	Frais refacturés - intracom.	1 075,52	2 206,61	-1 131,09
Total 2052/FG - Production de services vendue, France		**8 755 035,45**	**10 476 322,32**	**-1 721 286,87**
TOTAL PRODUCTION SERVICES - FRANCE		**8 755 035,45**	**10 476 322,32**	**-1 721 286,87**
PRODUCTION SERVICES - EXPORT				
70620000	Presta. de services - gest. fonds	8 256 460,85	6 559 980,71	1 696 480,14
70622000	Presta. de services - fonds 20%	50 000,00	72 602,74	-22 602,74
70842000	Frais refacturés - 8,50 %	125,00	125,00	
70843000	Frais refacturés - export	21 601,23	307 416,53	-285 815,30
70844000	Frais refacturés - FCPR	1 080 352,47	13 431,64	1 066 920,83
Total 2052/FH - Production de services vendue, exportation et livraison intrac		**9 408 539,55**	**6 953 556,62**	**2 454 982,93**
TOTAL PRODUCTION SERVICES - EXPORT		**9 408 539,55**	**6 953 556,62**	**2 454 982,93**
TOTAL CHIFFRES D'AFFAIRES NETS		**18 163 575,00**	**17 429 878,94**	**733 696,06**
AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION				
REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE				
78150000	Reprises prov risques et charges d'		72 243,46	-72 243,46
78174000	Rep. sur dép. des créances	133 950,05	36 274,12	97 675,93
79100000	Transfert de charges d'exp.	1 427,13	20 180,79	-18 753,66
Total 2052/FP - Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charg		**135 377,18**	**128 698,37**	**6 678,81**
TOTAL REPRISES AMORT DEPREC PROV TRANSF CHARGE		**135 377,18**	**128 698,37**	**6 678,81**
AUTRES PRODUITS				
75600000	Gains changes/créances et dettes		937,68	-937,68
75800000	Produits div. de gestion courante	1 242,47	3 878,41	-2 635,94
Total 2052/FQ - Autres produits N		**1 242,47**	**4 816,09**	**-3 573,62**
TOTAL AUTRES PRODUITS		**1 242,47**	**4 816,09**	**-3 573,62**
TOTAL AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION		**136 619,65**	**133 514,46**	**3 105,19**
PRODUITS FINANCIERS				

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION				
76150000	Produits convention trésorerie	82 895,89		82 895,89
Total 2052/GJ - Produits financiers de participation N		**82 895,89**		**82 895,89**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS PARTICIPATION		**82 895,89**		**82 895,89**
PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES				
76260000	Revenus des prêts	184 591,46	93 766,02	90 825,44
Total 2052/GK - Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif i		**184 591,46**	**93 766,02**	**90 825,44**
TOTAL PROD. VAL MOBILIERES ET CREANCES		**184 591,46**	**93 766,02**	**90 825,44**
REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE				
78665000	Rep. sur dép. des val. mob. de plac		1 944,49	-1 944,49
Total 2052/GM - Reprises sur provisions et transferts de charges N			**1 944,49**	**-1 944,49**
TOTAL REPRISES SUR PROV DEPREC ET TRANSF CHARGE			**1 944,49**	**-1 944,49**
DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE				
76600000	Gains de change	9 627,25		9 627,25
Total 2052/GN - Différences positives de change N		**9 627,25**		**9 627,25**
TOTAL DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE		**9 627,25**		**9 627,25**
TOTAL PRODUITS FINANCIERS		**277 114,60**	**95 710,51**	**181 404,09**
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL				
77520000	Produits des cessions des immo. cor	0,83		0,83
Total 2053/HB - Produits exceptionnels sur opérations en capital N		**0,83**		**0,83**
TOTAL PRODUITS EXCEPT EN CAPITAL		**0,83**		**0,83**
TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS		**0,83**		**0,83**
TOTAL GÉNÉRAL		**18 577 310,08**	**17 659 103,91**	**918 206,17**

DocuSign Envelope ID: 7602A433-C41C-4891-81AA-22580A21DAEE

IQ EQ MANAGEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 751 014 euros
Siège social : 92 avenue de Wagram – 75017 Paris
431 252 121 RCS Paris

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 28 JUIN 2024

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

DEUXIÈME DÉCISION

L'associé unique approuve la proposition du Président et décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 216 013,80 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 216 013,80 euros

Est affecté :

En totalité au compte « Autres réserves » 216 013,80 euros
Dont le montant s'établit ainsi à 4 304 806,01 euros.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices sont les suivants :

- Exercice clos le 31 décembre 2022 : néant ;
- Exercice clos le 31 décembre 2021 : néant ;
- Exercice clos le 31 décembre 2020 : dividende de 1 700 000 euros, éligible à la réfaction de 40 %.

Certifié conforme

Monsieur Bertrand D'ANSELME
Président

DocuSigned by:
Bertrand D'Anselme
F3896E99E0854AE...

Signature

IQ EQ MANAGEMENT
Société par Actions Simplifiée
92, avenue de Wagram
75017 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2023

SEFAC

SEFAC

IQ EQ MANAGEMENT
Société par Actions Simplifiée
92, avenue de Wagram
75017 PARIS

A l'Associé unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre décision, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **IQ EQ MANAGEMENT** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, 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 2023 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 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 ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'Associé unique.

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.

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 votre Président.

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 Paris, le 27 juin 2024

Le Commissaire aux comptes :
SEFAC

Représentée par Monsieur Philippe BLIN
Membre de la Compagnie Régionale de Paris

COMPTES ANNUELS EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2023	31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	298 575	263 848	34 728	68 019
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	75 173	24 891	50 282	61 471
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	888 717	275 909	612 808	640 957
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	730		730	730
Prêts	2 193 239		2 193 239	2 157 132
Autres immobilisations financières	236 269		236 269	221 956
ACTIF IMMOBILISE	**3 692 704**	**564 647**	**3 128 057**	**3 150 265**
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	27 190		27 190	11 525
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 599 587	97 053	6 502 534	5 103 338
Autres créances	4 859 454		4 859 454	2 014 329
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	4 188 241		4 188 241	5 200 166
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 736 999		3 736 999	3 633 945
ACTIF CIRCULANT	**19 411 471**	**97 053**	**19 314 417**	**15 963 303**
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif	8 362		8 362	26 775
TOTAL GENERAL	**23 112 536**	**661 700**	**22 450 836**	**19 140 344**

Rubriques			31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	(dont versé :	751 014)	751 014	751 014
Primes d'émission, de fusion, d'apport				
Ecarts de réévaluation	(dont écart d'équivalence :	)		
Réserve légale			75 101	75 101
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours		)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes		)	4 088 792	2 462 692
Report à nouveau			3 683	3 683
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			216 014	1 626 100
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**5 134 605**	**4 918 591**
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			133 888	26 775
Provisions pour charges				
PROVISIONS			**133 888**	**26 775**
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 500	1 508
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs		)	121 617	382 782
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			149 503	191 377
DETTES D'EXPLOITATION				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			7 991 742	7 515 267
Dettes fiscales et sociales			2 844 006	2 064 655
DETTES DIVERSES				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			3 806 031	951 901
COMPTES DE REGULARISATION				
Produits constatés d'avance			2 267 440	3 087 215
DETTES			**17 181 838**	**14 194 706**
Ecarts de conversion passif			505	272
TOTAL GENERAL			**22 450 836**	**19 140 344**

Rubriques	France	Exportation	31/12/2023	31/12/2022
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	17 604 222	559 353	18 163 575	17 429 879
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	**17 604 222**	**559 353**	**18 163 575**	**17 429 879**
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			135 377	128 698
Autres produits			1 242	4 816
PRODUITS D'EXPLOITATION			**18 300 195**	**17 563 393**
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			10 712 529	9 421 121
Impôts, taxes et versements assimilés			446 585	374 347
Salaires et traitements			4 468 483	3 467 114
Charges sociales			1 731 676	1 621 907
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immo. : dot. aux amort. (Dont amort. fonds. commercial)			171 530	174 291
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			117 053	37 806
Dotations aux provisions			125 526	
Autres charges			109 597	32 709
CHARGES D'EXPLOITATION			**17 882 979**	**15 129 296**
RESULTAT D'EXPLOITATION			**417 216**	**2 434 098**
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			82 896	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			184 591	93 766
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				1 944
Différences positives de change			9 627	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			**277 115**	**95 711**
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			-18 413	26 775
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			17 225	10
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				2 134
CHARGES FINANCIERES			**-1 188**	**28 920**
RESULTAT FINANCIER			**278 303**	**66 791**
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			**695 518**	**2 500 889**

Rubriques	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	**1**	
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	427	73 593
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	5 214	
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	**5 641**	**73 593**
RESULTAT EXCEPTIONNEL	**-5 640**	**-73 593**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	398 707	257 272
Impôts sur les bénéfices	75 158	543 923
TOTAL DES PRODUITS	**18 577 310**	**17 659 104**
TOTAL DES CHARGES	**18 361 296**	**16 033 004**
BENEFICE OU PERTE	**216 014**	**1 626 100**

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 22 450 836 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 216 014 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023, comparable à l'exercice clos au 31/12/2022 d'une durée de 12 mois.

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

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n° 2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité d'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 particulière, les montants sont exprimés en euros.

Les principales méthodes comptables utilisées sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) hors frais d'acquisition des immobilisations et des charges financières 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.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les amortissements des immobilisations incorporelles et corporelles sont calculés suivant les modes linéaire et les durées suivantes :

Autres immobilisations incorporelles	de 3 à 7 ans
Agencement	de 6 à 7 ans
Matériel de transport	4 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans
Mobilier de bureau	4 ans

L'entreprise pratique l'amortissement dérogatoire pour bénéficier de la déduction fiscale des amortissements en ce qui concerne les immobilisations dont la durée d'utilisation comptable est plus longue que la durée d'usage fiscale.

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 immobilisé est comparée à sa valeur actuelle.
Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière, si l'actif continue à être utilisé, est ramenée à la 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, inférieure à la valeur nette comptable, cette dernière est maintenue au bilan.
La comptabilisation d'une dépréciation modifie de manière prospective la base amortissable de l'actif déprécié.

Immobilisations financières et valeurs mobilières de placement

Les titres de participation sont constitués des investissements durables qui permettent d'assurer le contrôle de la société

émettrice ou d'y exercer une influence notable, ou qui permettent d'établir avec la société émettrice des relations d'affaires.

Les autres immobilisations financières représentent essentiellement les dépôts et cautionnement versés lors de la signature des baux des locaux loués, ainsi que les titres, autres que les participations, que la société a l'intention de conserver durablement.

Les titres de participations ainsi que les autres titres immobilisés sont inscrits pour leur coût d'acquisition ou d'apport. L'escompte obtenu sur acquisition de titres est directement déduit du coût d'acquisition.

Les valeurs mobilières de placement sont des titres acquis en vue de réaliser un gain à brève échéance. Elles sont comptabilisées pour leur prix d'acquisition.

Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Opérations en devises

Les charges et les produits en devises sont enregistrés pour leur contre-valeur à la date de l'opération.
Les dettes, créances et disponibilités en devises figurent au bilan pour leur contre-valeur au cours de fin d'exercice.

La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée au bilan en "écart de conversion". Les pertes latentes de change non compensées font l'objet d'une provision en totalité.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.
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.

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

La société a déménagé courant 2021. Le nouveau bail prévoit une franchise de loyer d'une durée de 13 mois. Celle-ci a été imputé en totalité sur les 3 premiers mois de location, puis les 10 mois restants sont étalés sur la durée résiduelle du bail, soit jusqu'au 30 juin 2028.

Depuis le 1er janvier 2022, la société est en intégration fiscale, en tant que fille. La société mère est la société IQ EQ France, également actionnaire de la société. A compter de cette date, les déclarations et règlements d'Impôts sur les sociétés se feront via la société mère, IQ EQ France.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT	298 575		
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 173		
Terrains			
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	725 532		92 716
Matériel de transport	11 526		
Matériel de bureau, informatique, mobilier	53 070		11 398
Emballages récupérables et divers	6 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**796 129**		**104 114**
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	730		
Prêts et autres immobilisations financières	2 379 088		50 420
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	**2 379 818**		**50 420**
TOTAL GENERAL	**3 549 695**		**154 535**

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT			298 575	
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			75 173	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers			818 249	
Matériel de transport		11 526		
Matériel de bureau, informatique, mobilier			64 468	
Emballages récupérables et divers			6 000	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		**11 525**	**888 717**	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			730	
Prêts et autres immobilisations financières			2 429 509	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			**2 430 239**	
TOTAL GENERAL		**11 525**	**3 692 704**	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	230 556	33 292		263 848
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	13 702	11 189		24 891
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	**244 258**	**44 481**		**288 738**
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	130 064	112 512		242 577
Matériel de transport	6 065	247	6 312	
Matériel de bureau et informatique, mobilier	19 043	14 289		33 332
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**155 172**	**127 049**	**6 312**	**275 909**
TOTAL GENERAL	**399 430**	**171 530**	**6 313**	**564 647**

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Provisions réglementées :
Les provisions réglementées figurant au bilan sont relatives :

- aux immobilisations
- aux stocks
- aux autres éléments de l'actif.

Elles sont détaillées sur l'état des provisions et font parties des capitaux propres.

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES				
Provisions pour litiges		125 526		125 526
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	26 775	8 362	26 775	8 362
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	**26 775**	**133 888**	**26 775**	**133 888**
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation				
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	113 950	117 053	133 950	97 053
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	**113 950**	**117 053**	**133 950**	**97 053**
TOTAL GENERAL	**140 725**	**250 941**	**160 725**	**230 941**

Dotations et reprises d'exploitation	242 579	133 950
Dotations et reprises financières	8 362	26 775
Dotations et reprises exceptionnelles		

Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts	2 193 239	138 094	2 055 146
Autres immobilisations financières	236 269		236 269
Clients douteux ou litigieux	116 464		116 464
Autres créances clients	6 483 123	6 483 123	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	5 519	5 519	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	565 207	565 207	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	2 857 828	2 857 828	
Débiteurs divers	1 430 900	1 430 900	
Charges constatées d'avance	3 736 999	3 736 999	
TOTAL GENERAL	**17 625 548**	**15 217 670**	**2 407 879**

Montant des prêts accordés en cours d'exercice	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	
Prêts et avances consentis aux associés	

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	1 500	1 500		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	121 617	1	121 616	
Fournisseurs et comptes rattachés	7 991 742	5 938 790	2 052 952	
Personnel et comptes rattachés	1 168 433	1 168 433		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	459 233	459 233		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 119 739	1 119 739		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	96 602	96 602		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	3 059 111	3 059 111		
Autres dettes	746 920	746 920		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	2 267 440	2 267 440		
TOTAL GENERAL	**17 032 335**	**14 857 767**	**2 174 568**	

Emprunts souscrits en cours d'exercice	
Emprunts remboursés en cours d'exercice	
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés	

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27684000	Intérêts courus/prêt IQEQ Particip.	138 093,79	101 986,60	36 107,19
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		**138 093,79**	**101 986,60**	**36 107,19**
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures à établir	1 383 138,54	1 021 477,90	361 660,64
41810100	Clients gpe - P&P - factures à étab		132 462,71	-132 462,71
41810300	Clients gpe - CE&S - factures à éta		147 051,40	-147 051,40
41810400	Clients gpe - Auditinvest - facture		2 755,26	-2 755,26
41810700	Clients gpe - IQ EQ France - factur		17 919,30	-17 919,30
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		**1 383 138,54**	**1 321 666,57**	**61 471,97**
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs - avoirs à recevoir		91 082,98	-91 082,98
40980300	Fournisseurs - Saphilux - avoirs à	500 000,00		500 000,00
40980400	Fournisseurs - Saphico - avoirs à r	200 000,00		200 000,00
40980500	Fournisseurs - Isle Of Man - avoirs	700 000,00		700 000,00
TOTAL AUTRES CREANCES		**1 400 000,00**	**91 082,98**	**1 308 917,02**
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		**2 921 232,33**	**1 514 736,15**	**1 406 496,18**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs - factures non parv.	1 857 699,10	2 639 844,57	-782 145,47
40810400	Fournisseurs groupe - IQEQ - fact.	115 323,01	16 660,50	98 662,51
40810700	Fournisseurs groupe - IQ EQ France	313 968,00	7 179,31	306 788,69
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		**2 286 990,11**	**2 663 684,38**	**-376 694,27**
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes prov. pour congés à payer	178 430,64	163 878,40	14 552,24
42860000	Personnel - autres charges à payer	447 101,00	3 378,46	443 722,54
42860100	Personnel - bonus à payer	111 486,00	145 530,00	-34 044,00
42860300	Personnel - interessement à payer	403 176,00	258 307,96	144 868,04
43820000	Charges soc. sur congés à payer	93 759,51	92 206,32	1 553,19
43860000	Org. soc. - autres charges à payer		2 302,42	-2 302,42
43860100	Charges soc. sur bonus à payer	54 285,00	71 639,00	-17 354,00
44860000	Etat - autres charges à payer	4 711,10	19 297,28	-14 586,18
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		**1 292 949,25**	**756 539,84**	**536 409,41**
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51810000	Intérêts courus à payer	1 499,57	1 507,86	-8,29
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		**1 499,57**	**1 507,86**	**-8,29**
TOTAL CHARGES A PAYER		**3 581 438,93**	**3 421 732,08**	**159 706,85**

Compte	Libellé	31/12/2023	31/12/2022	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	3 736 998,83	3 633 944,59	103 054,24
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		**3 736 998,83**	**3 633 944,59**	**103 054,24**
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-2 267 439,55	-3 087 215,44	819 775,89
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		**-2 267 439,55**	**-3 087 215,44**	**819 775,89**

Nature des écarts	Actif Perte latente	Ecarts compensés par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	8 362			505
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	**8 362**			**505**

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	22 758			33
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Situation à l'ouverture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant distributions sur résultats antérieurs	4 918 590
Distributions sur résultats antérieurs	
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs	4 918 590

Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		1 626 100
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	1 626 100	216 013
SOLDE		**216 013**

Situation à la clôture de l'exercice	Solde
Capitaux propres avant répartition	5 134 603

Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

Exprimé en €

Rubriques	Chiffre d'affaires par secteur	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022
Prestation de services	15 727 250	15 727 250	15 345 741
Activités annexes	2 436 325	2 436 325	2 084 138
TOTAL	**18 163 575**	**18 163 575**	**17 429 879**

Répartition par marché géographique

Exprimé en €

Rubriques	Chiffre d'affaires	Total 31/12/2023	Total 31/12/2022
France	17 604 222	17 604 222	16 548 741
Export	559 353	559 343	881 138
TOTAL	**18 163 575**	**18 163 565**	**17 429 879**

Les deux activités principales d'IQ EQ Management sont les suivantes :

- La gestion de fonds (FCPR et FIP principalement). Cette activité est rémunérée, d'une part par des commissions qui sont reconnues au fur et à mesure de l'exécution des prestations. Elles sont calculées en fonction des clauses de chaque contrat. De façon exceptionnelle, Equitis Gestion peut percevoir une rémunération complémentaire lors de la liquidation du fonds dénommée "carried interest".
- Activité de fiduciaire. Le chiffre d'affaires de cette activité est reconnu au fur et à mesure de l'exécution des prestations et est calculé en fonction des conditions prévues dans chaque contrat de fiducie.

	Montant HT		%	
	N	N-1	N	N-1
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales	15 808	13 314	100,00	100,00
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL	**15 808**	**13 314**	**100,00**	**100,00**
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	**15 808**	**13 314**	**100,00**	**100,00**
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
émetteur				
filiales				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
émetteur				
filiales				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	**15 808**	**13 314**	**100,00**	**100,00**

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 64 717,41euros.

Hypothèses retenues :

- Taux d'actualisation : 4,1% ;

- Taux de CS :
  - Charges sociales patronales :
    - Cadres : 40% ;
    - Non cadres : 22% ;
  - Contribution employeur :
    - Cadre : 30% ;
    - Non cadre : 30%.

- Turn over :
  - Cadre : Turn over moyen ;
  - Non cadre : Turn over fort.

- Table de mortalité :
  - Cadre : INSEE 2022 ;
  - Non cadre : INSEE 2022.

- âge de départ à la retraite :
  - Cadre : 60-64 ans (Age légal de départ) ;
  - Non cadre : 60-64 ans (Age légal de départ).

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
	38	18
TOTAL	38	18