



SA INITIATIVES POUR UNE ECONOMIE SOLIDAIRE (I.E.S.)

7 Rue Hermes
Parc Tech Canal Le Periscope
31520 RAMONVILLE SAINT AGNE

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2023
au 30/06/2024



Sommaire

Exercice du 01/01/2023 au 30/06/2024

<i>Rapport de présentation</i>	1
<i>Comptes annuels</i>	2
<i>Bilan Actif</i>	3
<i>Bilan Passif</i>	4
<i>Compte de Résultat 1/2</i>	5
<i>Annexe Comptable</i>	7
<i>Annexe libre</i>	18
<i>Variations des capitaux propres</i>	19
<i>Rémunérations des dirigeants + Effectif moyen</i>	22

RAPPORT DE PRESENTATION

En notre qualité d'expert-comptable et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise **SA INITIATIVES POUR UNE ECONOMIE SOLIDAIRE (I.E.S.)** relatifs à l'exercice du **01/01/2023** au **30/06/2024**, qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	1 912 109 euros
Chiffre d'affaires :	22 179 euros
Résultat net comptable :	-184 210 euros

Fait à CASTRES

Le 30/09/2024

Signature

Bruno SIGUIE

Comptes annuels

Bilan Actif

		30/06/2024			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
	Capital souscrit non appelé (I)				
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brev ets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage inclus.				
	Autres immobilisations corporelles	4 268	2 612	1 656	695
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	119 256	39 733	79 523	111 903	
Prêts	1 209 121	326 599	882 522	755 817	
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (II)	1 332 645	368 944	963 701	868 414
ACTIF CIRCULANT	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				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	4 758		4 758	11 903
	Autres créances	181 928		181 928	168 038
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	492 206		492 206	267 206	
DISPONIBILITES	267 957		267 957	684 812	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	1 558		1 558	653
	TOTAL (III)	948 408		948 408	1 132 611
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	2 281 053	368 944	1 912 109	2 001 025
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				177 187	159 673
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

		30/06/2024	31/12/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	1 770 572	1 829 396
	RESERVES		
	Réserve légale	8 947	12 945
	Réserves statutaires ou contractuelles	3 956	15 282
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	48 573	59 898
	Report à nouveau	(51 159)	(59 191)
	Résultat de l'exercice	(184 210)	(18 618)
Subventions d'investissement Provisions réglementées	78 697	42 000	
	Total des capitaux propres	1 675 376	1 881 712
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers (3)		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	13 400	15 551
Dettes fiscales et sociales	23 463	22 842	
DETTES DIVERSES			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	199 871	80 920	
Produits constatés d'avance (1)			
	Total des dettes	236 733	119 313
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	1 912 109	2 001 025
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	(184 209,69)	(18 617,75)
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	236 733	119 313
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		
(3)	Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

				30/06/2024	31/12/2022
		France	Exportation	18 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	22 179		22 179	14 675
	Montant net du chiffre d'affaires	22 179		22 179	14 675
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			166 879	101 960
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			848	377
Autres produits			5	244	
Total des produits d'exploitation (1)				189 912	117 257
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			98 663	58 619
	Impôts, taxes et versements assimilés			12 435	9 267
	Salaires et traitements			122 702	81 769
	Charges sociales du personnel			36 577	26 304
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			846	332
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant					
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 653	796	
Total des charges d'exploitation (2)				272 875	177 088
RESULTAT D'EXPLOITATION				(82 964)	(59 831)

Compte de Résultat

2/2

		30/06/2024	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		(82 964)	(59 831)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	80 795 24 603 118 765	1 688 46 202 553 54 011 911
Total des produits financiers		224 164	103 365
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	228 295	62 796 1 772
Total des charges financières		228 295	64 568
RESULTAT FINANCIER		(4 131)	38 797
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		(87 095)	(21 034)
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	51 676 122 567	61 116
Total des produits exceptionnels		174 244	61 116
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	102 608 168 750	4 660 54 040
Total des charges exceptionnelles		271 358	58 700
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(97 115)	2 416
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		588 319	281 738
TOTAL DES CHARGES		772 528	300 355
RESULTAT DE L'EXERCICE		(184 210)	(18 618)
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Règles et Méthodes Comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 912 109 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 588 319 euros et un total charges de 772 528 euros, dégageant ainsi un résultat de -184 210 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2023 et finit le 30/06/2024.

Il a une durée de 18 mois.

Les notes et tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis par les dirigeants de l'entreprise.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Aucun fait susceptible d'avoir une incidence comptable n'est à signaler sur l'exercice.

Modification de la date de clôture de l'exercice, durée exceptionnelle de 18 mois de l'exercice comptable.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions des règlements de l'Autorité des Normes Comptables relatifs au Plan Comptable Général .

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Les frais d'acquisition (droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes), ainsi que les coûts des emprunts directement attribuables à l'acquisition ou à la production d'immobilisations sont comptabilisés en charges.

Règles et Méthodes Comptables

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables :

Conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

- Immobilisations décomposables :

Si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisation différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements	Linéaire	7 à 15 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel et mobilier de bureau	Linéaire	3 à 10 ans

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires), au dernier prix d'achat connu. Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Les éventuels produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous-activité et de stockage.

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale. Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Les subventions à recevoir concernant l'année 2024 ont été provisionnés à hauteur de 6/12.

Disponibilités

Règles et Méthodes Comptables

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres						
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels						
Instal., agencement, aménagement divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, mobilier	7 267		1 808		4 806	4 268
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	7 267		1 808		4 806	4 268
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés	164 306		16 650		61 700	119 256
Prêts et autres immobilisations financières	960 216		977 947		729 042	1 209 121
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 124 522		994 597		790 742	1 328 377
TOTAL	1 131 788		996 405		795 548	1 332 645

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels				
Autres Instal., agencement, aménagement divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, mobilier	6 572	846	4 806	2 612
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	6 572	846	4 806	2 612
TOTAL	6 572	846	4 806	2 612

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024	
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	PROVISIONS REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour charges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	256 802	228 295	118 766	366 331	
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients				
		Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	256 802	228 295	118 766	366 331	
TOTAL GENERAL		256 802	228 295	118 766	366 331	
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles		228 295	118 765			
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	1 209 121	177 187	1 031 934
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	4 758	4 758	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers	181 928	181 928		
Charges constatées d'avances	1 558	1 558		
	TOTAL DES CREANCES	1 397 366	365 432	1 031 934
(1)	Prêts accordés en cours d'exercice	632 466		
(1)	Remboursements obtenus en cours d'exercice	315 182		
(2)	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1an à l'origine (1)				
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	13 400	13 400		
	Personnel et comptes rattachés	12 199	12 199		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 446	7 446		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 817	3 817		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	199 871	199 871		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	236 733	236 733		
(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1)	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2)	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

Produits à recevoir

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		150 552
Autres créances		150 552
Divers produits à recevoir	36 769	
Subventions à recevoir	110 251	
Interets courus à recevoir	3 533	

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		38 029
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 777
Fournisseurs	6 777	
Dettes fiscales et sociales		9 252
Dettes provisio. pour congés p	7 056	
Taxe d'apprentissage (Libérateur)	19	
Charges sociales sur congés pa	2 176	
Autres dettes		22 000
Avoirs à établir	2 000	
Charges à payer	20 000	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			1 558
Charges externes		1 558	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			1 558

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Annexe libre

Conformément à l'article 50 de la loi de finance rectificative pour 2007 et aux dispositions de l'article 206 du CGI relatif aux sociétés et collectivités imposables à l'impôt sur les sociétés, la part des excédents mis en réserves impartageables du bénéfice imposable de la S.C.I.C I.E.S. n'est pas soumis à l'impôt sur les sociétés et a fait l'objet d'une déduction sur la 2058A au 30 Juin 2024.

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2024
Capital social	1 829 396			(58 824)	1 770 572
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	12 945			(3 998)	8 947
Réserves statutaires ou contractuelles	15 282			(11 326)	3 956
Réserves réglementées					
Autres réserves	59 898			(11 325)	48 573
Report à nouveau	(59 191)	(18 618)		26 649	(51 159)
Résultat de l'exercice	(18 618)	18 618		(184 210)	(184 210)
Subventions d'investissement	42 000			36 697	78 697
Provisions réglementées					
TOTAL	1 881 712			(206 337)	1 675 376

Date de l'assemblée générale	24/06/2023
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	1 881 712
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	1 881 712
² Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	
Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure	(206 337)

Capital social

	30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	24 071,00	76,0000	1 829 396,00
	Emises pendant l'exercice	1 354,00	76,0000	102 904,00
	Remboursées pendant l'exercice	2 128,00	76,0000	161 728,00
	Du capital social fin d'exercice	23 297,00	76,0000	1 770 572,00

Engagements financiers

30/06/2024

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties Garantie BPI		743 849
Engagements de crédit-bail		743 849
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)		743 849
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		

Rémunérations des Dirigeants

30/06/2024

Rémunérations des membres :

- des organes d'administration
- des organes de direction
- des organes de surveillance

En application du principe du respect du droit des personnes, cette information n'est pas toujours servie, car elle aurait pour effet indirect de fournir des renseignements à caractère individuel.

Effectif moyen

30/06/2024

Interne

Externe

EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE		Interne	Externe
Cadres & professions intellectuelles supérieures		1	
Professions intermédiaires			
Employés		2	
Ouvriers			
TOTAL		3	