

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
(la « **Société** »)

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIE UNIQUE
PRISES EN DATE DU 20 JUIN 2025**

[...]

TROISIEME DECISION

(Affectation du résultat)

L'Associé Unique approuve la proposition du Président et **décide** de l'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2024, constituant un bénéfice de 165 162,97 euros, de la manière suivante :

- Poste « Autres réserves » antérieur créditeur : 4 304 806,01 euros
- Montant affecté au poste « Autres réserves » : 165 162,97 euros

Le poste « Autres réserves » présentera désormais un solde créditeur de 4 469 968,98 euros.

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Associé Unique **constate** qu'il n'a pas été distribué de dividendes au cours de l'exercice, ni au cours des trois exercices précédents.

[...]

Certifié conforme

Signé par :

E64313DEDF2A4BD...

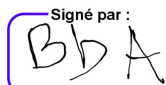
Monsieur Bertrand d'Anselme
Président

IQ EQ MANAGEMENT

92, avenue de Wagram

75017 PARIS

Comptes certifiés conformes
par le Président

Signé par :

E64313DEDF2A4BD...

Comptes au 31/12/2024



- 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
Ecart 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	44



Ces comptes annuels, qui comportent 45 pages, sont joints au présent compte rendu. Ils se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan	21 814 030 Euros
Chiffre d'affaires	19 456 810 Euros
Résultat net comptable	165 163 Euros

Fait à PARIS
Le 06/06/2025



Comptes annuels 2024



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	298 575	297 139	1 436	34 728
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	75 173	36 080	39 093	50 282
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	927 370	427 728	499 642	612 808
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	2 400 717		2 400 717	2 193 239
Autres immobilisations financières	248 179		248 179	236 269
ACTIF IMMOBILISE	3 950 744	760 947	3 189 797	3 128 057
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	33 378		33 378	27 190
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 929 762	331 627	6 598 135	6 502 534
Autres créances	4 223 205		4 223 205	4 859 454
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	3 893 395		3 893 395	4 188 241
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 798 404		3 798 404	3 736 999
ACTIF CIRCULANT	18 878 143	331 627	18 546 517	19 314 417
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	77 717		77 717	8 362
TOTAL GENERAL	22 906 604	1 092 574	21 814 030	22 450 836

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
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)	4 304 806	4 088 792
Report à nouveau	3 683	3 683
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	165 163	216 014
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 299 768	5 134 605
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	347 243	133 888
Provisions pour charges		
PROVISIONS	347 243	133 888
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 575	1 500
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	127 802	121 617
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	156 565	149 503
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 937 549	7 991 742
Dettes fiscales et sociales	2 291 140	2 844 006
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	802 425	3 806 031
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 849 871	2 267 440
DETTES	16 166 928	17 181 838
Ecarts de conversion passif	92	505
TOTAL GENERAL	21 814 030	22 450 836



Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	18 253 545	1 203 266	19 456 810	18 163 575
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	18 253 545	1 203 266	19 456 810	18 163 575
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17 586	135 377
Autres produits			44	1 242
PRODUITS D'EXPLOITATION			19 474 440	18 300 195
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			13 979 753	10 712 529
Impôts, taxes et versements assimilés			388 422	446 585
Salaires et traitements			2 877 687	4 468 483
Charges sociales			1 465 703	1 731 676
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			196 422	171 530
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			234 574	117 053
Dotations aux provisions			144 000	125 526
Autres charges			154	109 597
CHARGES D'EXPLOITATION			19 286 715	17 882 979
RESULTAT D'EXPLOITATION			187 725	417 216
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			174 786	82 896
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			207 477	184 591
Autres intérêts et produits assimilés			110 342	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			3 720	9 627
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			496 325	277 115
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			69 355	-18 413
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			16 282	17 225
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			85 637	-1 188
RESULTAT FINANCIER			410 688	278 303
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			598 414	695 518



Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
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	-150	427
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	624	5 214
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	474	5 641
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-474	-5 640
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	373 149	398 707
Impôts sur les bénéfices	59 627	75 158
TOTAL DES PRODUITS	19 970 766	18 577 310
TOTAL DES CHARGES	19 805 603	18 361 296
BENEFICE OU PERTE	165 163	216 014



Annexes 2024



Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 21 814 030 euros et au compte de résultat de l'exercice dégagant un résultat de 165 163 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024, comparable à l'exercice clos au 31/12/2023 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 31/12/2024 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 (Ajusté à la date de fin du bail, en date du 30/06/2028)	de 4 à 5 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 1^{er} 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.	818 249		22 849
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	64 468		16 551
Emballages récupérables et divers	6 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	888 717		39 400
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	730		
Prêts et autres immobilisations financières	2 429 509		219 387
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 430 239		219 387
TOTAL GENERAL	3 692 704		258 786

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		746	840 351	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			81 019	
Emballages récupérables et divers			6 000	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		746	927 370	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			730	
Prêts et autres immobilisations financières			2 648 895	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			2 649 626	
TOTAL GENERAL		746	3 950 744	



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	263 848	33 292		297 139
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	24 891	11 189		36 080
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	288 738	44 481		333 219
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	242 577	132 128	122	374 583
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 332	19 813		53 145
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	275 909	151 942	122	427 728
TOTAL GENERAL	564 647	196 422	122	760 947

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	144 000		269 526
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	8 362	77 717	8 362	77 717
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	133 888	221 717	8 362	347 243
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	97 053	234 574		331 627
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	97 053	234 574		331 627
TOTAL GENERAL	230 941	456 291	8 362	678 870
Dotations et reprises d'exploitation		378 574		
Dotations et reprises financières		77 717	8 362	
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	2 400 717	345 571	2 055 146
Autres immobilisations financières	248 179		248 179
Clients douteux ou litigieux	453 322		453 322
Autres créances clients	6 476 439	6 476 439	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	18 090	18 090	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	473 530	473 530	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 685 358	3 685 358	
Débiteurs divers	46 228	46 228	
Charges constatées d'avance	3 798 404	3 798 404	
TOTAL GENERAL	17 600 266	14 843 620	2 756 646
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	1 575	1 575		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	127 802		127 802	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 937 549	8 858 813	2 078 736	
Personnel et comptes rattachés	739 508	739 508		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	423 625	423 625		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 008 635	1 008 635		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	119 372	119 372		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	776 491	776 491		
Autres dettes	25 935	25 935		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 849 871	1 849 871		
TOTAL GENERAL	16 010 362	13 803 824	2 206 538	
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27684000	Intérêts courus/prêt IQEQ Particip.	345 571,01	138 093,79	207 477,22
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		345 571,01	138 093,79	207 477,22
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures à établir	1 677 663,88	1 383 138,54	294 525,34
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 677 663,88	1 383 138,54	294 525,34
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs - avoirs à recevoir	16 527,65		16 527,65
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		16 527,65	1 400 000,00	-1 383 472,35
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 039 762,54	2 921 232,33	-881 469,79



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
40810000	Fournisseurs - factures non parv.	1 952 801,71	1 857 699,10	95 102,61
40810400	Fournisseurs groupe - IQEQ - fact.	387 319,20	115 323,01	271 996,19
40810700	Fournisseurs groupe - IQ EQ France	2 953 602,00	313 968,00	2 639 634,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		5 293 722,91	2 286 990,11	3 006 732,80
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes prov. pour congés à payer	227 974,87	178 430,64	49 544,23
42860000	Personnel - autres charges à payer		447 101,00	-447 101,00
42860100	Personnel - bonus à payer	129 175,00	111 486,00	17 689,00
42860300	Personnel - interressement à payer	361 230,00	403 176,00	-41 946,00
43820000	Charges soc. sur congés à payer	125 105,05	93 759,51	31 345,54
43860100	Charges soc. sur bonus à payer	67 593,00	54 285,00	13 308,00
44860000	Etat - autres charges à payer	8 580,35	4 711,10	3 869,25
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		919 658,27	1 292 949,25	-373 290,98
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51810000	Intérêts courus à payer	1 574,54	1 499,57	74,97
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 574,54	1 499,57	74,97
TOTAL CHARGES A PAYER		6 214 955,72	3 581 438,93	2 633 516,79



Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	3 798 404,36	3 736 998,83	61 405,53
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 798 404,36	3 736 998,83	61 405,53
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-1 849 870,75	-2 267 439,55	417 568,80
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-1 849 870,75	-2 267 439,55	417 568,80



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	77 717			92
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	77 717			92



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		5 134 605
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		5 134 605
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		216 014
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	216 014	165 163
	SOLDE	165 163
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		5 299 768

Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

Exprimé en €

Rubriques	Chiffre d'affaires par secteur	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023
Prestation de services	15 429 178	15 429 178	15 727 250
Activités annexes	4 027 632	4 027 632	2 436 325
TOTAL	19 456 810	19 456 810	18 163 575

Répartition par marché géographique

Exprimé en €

Rubriques	Chiffre d'affaires	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023
France	18 253 545	18 253 545	17 604 222
Export	1 203 266	1 203 266	559 353
TOTAL	19 456 810	19 456 810	18 163 575



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

- La gestion de fonds : cette activité est rémunérée, par des commissions de gestion, qui sont reconnues au fur et à mesure de l'exécution des prestations.
- 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				
<i>émetteur</i>	10 800		36,24	
<i>filiales</i>	19 001	15 808	63,76	100,00
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL	29 801	15 808	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	29 801	15 808	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	29 801	15 808	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 : 47 454,01euros.

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
	30	18
TOTAL	30	18

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 2024

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 2024

A l'associé unique de la société IQ EQ MANAGEMENT

Opinion

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

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-51 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, 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.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion 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 le conseil d'administration .

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

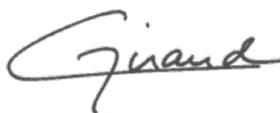
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Paris-La Défense, le 20 juin 2025

Le commissaire aux comptes

Deloitte & Associés



Sylvain GIRAUD

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement	298 575	297 139	1 436	34 728
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	75 173	36 080	39 093	50 282
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	927 370	427 728	499 642	612 808
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	2 400 717		2 400 717	2 193 239
Autres immobilisations financières	248 179		248 179	236 269
ACTIF IMMOBILISE	3 950 744	760 947	3 189 797	3 128 057
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	33 378		33 378	27 190
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	6 929 762	331 627	6 598 135	6 502 534
Autres créances	4 223 205		4 223 205	4 859 454
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)				
Disponibilités	3 893 395		3 893 395	4 188 241
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	3 798 404		3 798 404	3 736 999
ACTIF CIRCULANT	18 878 143	331 627	18 546 517	19 314 417
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif	77 717		77 717	8 362
TOTAL GENERAL	22 906 604	1 092 574	21 814 030	22 450 836

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 751 014)	751 014	751 014
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart 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)	4 304 806	4 088 792
Report à nouveau	3 683	3 683
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	165 163	216 014
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	5 299 768	5 134 605
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	347 243	133 888
Provisions pour charges		
PROVISIONS	347 243	133 888
DETTE FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 575	1 500
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	127 802	121 617
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	156 565	149 503
DETTE D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 937 549	7 991 742
Dettes fiscales et sociales	2 291 140	2 844 006
DETTE DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	802 425	3 806 031
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance	1 849 871	2 267 440
DETTE	16 166 928	17 181 838
Ecart de conversion passif	92	505
TOTAL GENERAL	21 814 030	22 450 836

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	18 253 545	1 203 266	19 456 810	18 163 575
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	18 253 545	1 203 266	19 456 810	18 163 575
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			17 586	135 377
Autres produits			44	1 242
PRODUITS D'EXPLOITATION			19 474 440	18 300 195
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			13 979 753	10 712 529
Impôts, taxes et versements assimilés			388 422	446 585
Salaires et traitements			2 877 687	4 468 483
Charges sociales			1 465 703	1 731 676
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			196 422	171 530
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			234 574	117 053
Dotations aux provisions			144 000	125 526
Autres charges			154	109 597
CHARGES D'EXPLOITATION			19 286 715	17 882 979
RESULTAT D'EXPLOITATION			187 725	417 216
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			174 786	82 896
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			207 477	184 591
Autres intérêts et produits assimilés			110 342	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			3 720	9 627
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			496 325	277 115
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			69 355	-18 413
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change			16 282	17 225
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			85 637	-1 188
RESULTAT FINANCIER			410 688	278 303
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			598 414	695 518

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
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	-150	427
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	624	5 214
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	474	5 641
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-474	-5 640
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	373 149	398 707
Impôts sur les bénéfices	59 627	75 158
TOTAL DES PRODUITS	19 970 766	18 577 310
TOTAL DES CHARGES	19 805 603	18 361 296
BENEFICE OU PERTE	165 163	216 014

Annexes 2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024 dont le total est de 21 814 030 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 165 163 euros, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024, comparable à l'exercice clos au 31/12/2023 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 31/12/2024 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 (Ajusté à la date de fin du bail, en date du 30/06/2028)	de 4 à 5 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 1^{er} 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.	818 249		22 849
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	64 468		16 551
Emballages récupérables et divers	6 000		
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	888 717		39 400
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	730		
Prêts et autres immobilisations financières	2 429 509		219 387
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 430 239		219 387
TOTAL GENERAL	3 692 704		258 786

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		746	840 351	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			81 019	
Emballages récupérables et divers			6 000	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES		746	927 370	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			730	
Prêts et autres immobilisations financières			2 648 895	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES			2 649 626	
TOTAL GENERAL		746	3 950 744	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement	263 848	33 292		297 139
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	24 891	11 189		36 080
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	288 738	44 481		333 219
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	242 577	132 128	122	374 583
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	33 332	19 813		53 145
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	275 909	151 942	122	427 728
TOTAL GENERAL	564 647	196 422	122	760 947

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	144 000		269 526
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change	8 362	77 717	8 362	77 717
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	133 888	221 717	8 362	347 243
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	97 053	234 574		331 627
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	97 053	234 574		331 627
TOTAL GENERAL	230 941	456 291	8 362	678 870
Dotations et reprises d'exploitation		378 574		
Dotations et reprises financières		77 717	8 362	
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	2 400 717	345 571	2 055 146
Autres immobilisations financières	248 179		248 179
Clients douteux ou litigieux	453 322		453 322
Autres créances clients	6 476 439	6 476 439	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	18 090	18 090	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	473 530	473 530	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	3 685 358	3 685 358	
Débiteurs divers	46 228	46 228	
Charges constatées d'avance	3 798 404	3 798 404	
TOTAL GENERAL	17 600 266	14 843 620	2 756 646

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	1 575	1 575		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers	127 802		127 802	
Fournisseurs et comptes rattachés	10 937 549	8 858 813	2 078 736	
Personnel et comptes rattachés	739 508	739 508		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	423 625	423 625		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	1 008 635	1 008 635		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	119 372	119 372		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	776 491	776 491		
Autres dettes	25 935	25 935		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 849 871	1 849 871		
TOTAL GENERAL	16 010 362	13 803 824	2 206 538	

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

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
27684000	Intérêts courus/prêt IQEQ Particip.	345 571,01	138 093,79	207 477,22
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		345 571,01	138 093,79	207 477,22
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
41810000	Clients - factures à établir	1 677 663,88	1 383 138,54	294 525,34
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		1 677 663,88	1 383 138,54	294 525,34
AUTRES CREANCES				
40980000	Fournisseurs - avoirs à recevoir	16 527,65		16 527,65
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		16 527,65	1 400 000,00	-1 383 472,35
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		2 039 762,54	2 921 232,33	-881 469,79

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
40810000	Fournisseurs - factures non parv.	1 952 801,71	1 857 699,10	95 102,61
40810400	Fournisseurs groupe - IQEQ - fact.	387 319,20	115 323,01	271 996,19
40810700	Fournisseurs groupe - IQ EQ France	2 953 602,00	313 968,00	2 639 634,00
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		5 293 722,91	2 286 990,11	3 006 732,80
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
42820000	Dettes prov. pour congés à payer	227 974,87	178 430,64	49 544,23
42860000	Personnel - autres charges à payer		447 101,00	-447 101,00
42860100	Personnel - bonus à payer	129 175,00	111 486,00	17 689,00
42860300	Personnel - intéressement à payer	361 230,00	403 176,00	-41 946,00
43820000	Charges soc. sur congés à payer	125 105,05	93 759,51	31 345,54
43860100	Charges soc. sur bonus à payer	67 593,00	54 285,00	13 308,00
44860000	Etat - autres charges à payer	8 580,35	4 711,10	3 869,25
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		919 658,27	1 292 949,25	-373 290,98
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
51810000	Intérêts courus à payer	1 574,54	1 499,57	74,97
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 574,54	1 499,57	74,97
TOTAL CHARGES A PAYER		6 214 955,72	3 581 438,93	2 633 516,79

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
48600000	Charges constatées d'avance	3 798 404,36	3 736 998,83	61 405,53
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		3 798 404,36	3 736 998,83	61 405,53
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE				
48700000	Produits constatés d'avance	-1 849 870,75	-2 267 439,55	417 568,80
TOTAL PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		-1 849 870,75	-2 267 439,55	417 568,80

Nature des écarts	Actif	Ecart compensé par couverture de change	Provision pour perte de change	Passif
	Perte latente			Gain latent
Immobilisations non financières				
Immobilisations financières				
Créances				
Dettes financières				
Dettes d'exploitation	77 717			92
Dettes sur immobilisations				
TOTAL	77 717			92

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		5 134 605
Distributions sur résultats antérieurs		
Capitaux propres après distributions sur résultats antérieurs		5 134 605
Variations en cours d'exercice	En moins	En plus
Variations du capital		
Variations des primes liées au capital		
Variations des réserves		216 014
Variations des subventions d'investissement		
Variations des provisions réglementées		
Autres variations		
Résultat de l'exercice	216 014	165 163
	SOLDE	165 163
Situation à la clôture de l'exercice		Solde
Capitaux propres avant répartition		5 299 768

Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

Exprimé en €

Rubriques	Chiffre d'affaires par secteur	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023
Prestation de services	15 429 178	15 429 178	15 727 250
Activités annexes	4 027 632	4 027 632	2 436 325
TOTAL	19 456 810	19 456 810	18 163 575

Répartition par marché géographique

Exprimé en €

Rubriques	Chiffre d'affaires	Total 31/12/2024	Total 31/12/2023
France	18 253 545	18 253 545	17 604 222
Export	1 203 266	1 203 266	559 353
TOTAL	19 456 810	19 456 810	18 163 575

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

- La gestion de fonds : cette activité est rémunérée, par des commissions de gestion, qui sont reconnues au fur et à mesure de l'exécution des prestations.
- 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				
<i>émetteur</i>	10 800		36,24	
<i>filiales</i>	19 001	15 808	63,76	100,00
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL	29 801	15 808	100,00	100,00
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL	29 801	15 808	100,00	100,00
Audit				
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes				
<i>émetteur</i>				
<i>filiales</i>				
SOUS-TOTAL				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement				
Juridique, fiscal, social				
Autres				
SOUS-TOTAL				
TOTAL				
TOTAL GENERAL	29 801	15 808	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 : 47 454,01 euros.

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
	30	18
TOTAL	30	18