Docusign Envelope ID: EF25C773-DD3C-4C02-A710-303BB1180753

IT PARTNER
Société par actions simplifiée au capital de 1.631.131,74 €
Siège social : 22 rue Berjon – 69009 LYON
400 008 652 RCS LYON

COMPTES ANNUELS

ARRÊTÉS AU 31 DÉCEMBRE 2024

Copie certifiée conforme le 21 février 2025
Le président

IT&H
Monsieur Abdénour AINSEBA

AIN SEBA Abdénour

(1) **BILAN - ACTIF** **DGFiP N° 2050 2024**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise : SAS IT PARTNER — Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 22 Rue BERJON 69009 LYON — Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 4 0 0 0 0 8 6 5 2 0 0 0 9 3 — Néant ☐ *

Exercice N clos le, 31/12/2024

			Brut 1		Amortissements, provisions 2	Net 3
		Capital souscrit non appelé (I)	AA			
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	41 160	AC 41 160	
		Frais de développement *	CX		CQ	
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	187 396	AG 162 122	25 273
		Fonds commercial (1)	AH	1 392 883	AI	1 392 883
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	2 710	AK 2 710	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	3 420	AO 3 420	
		Constructions	AP		AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	534 882	AS 333 343	201 539
		Autres immobilisations corporelles	AT	764 474	AU 574 338	190 135
		Immobilisations en cours	AV		AW	
		Avances et acomptes	AX	636	AY	636
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT	
		Autres participations	CU	6 054 983	CV	6 054 983
		Créances rattachées à des participations	BB		BC	
		Autres titres immobilisés	BD		BE	
		Prêts	BF		BG	
		Autres immobilisations financières*	BH	30 812	BI	30 812
		TOTAL (II)	BJ	9 013 358	BK 1 117 095	7 896 263
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL		BM	
		En cours de production de biens	BN		BO	
		En cours de production de services	BP		BQ	
		Produits intermédiaires et finis	BR		BS	
		Marchandises	BT	33 245	BU	33 245
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	1 590	BW	1 590
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 428 573	BY 43 435	1 385 138
		Autres créances (3)	BZ	991 302	CA	991 302
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC	
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE	
		Disponibilités	CF	2 322 326	CG	2 322 326
Comptes de régularisation		Charges constatées d'avance (3)*	CH	118 517	CI	118 517
		TOTAL (III)	CJ	4 895 555	CK 43 435	4 852 120
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW			
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM			
		Ecarts de conversion actif* (VI)	CN			
		TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)	CO	13 908 913	1A 1 160 530	12 748 383

Renvois : (1) Dont droit au bail : — (2) part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : CP — (3) Part à plus d'un an CR

Clause de réserve de propriété :* Immobilisations : — Stocks : — Créances :

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

(2) **BILAN - PASSIF avant répartition** DGFiP **N° 2051 2024**

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

Désignation de l'entreprise SAS IT PARTNER — Néant ☐ *

			Exercice N
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 1 631 131)	DA	1 631 131
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	
	Ecarts de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC	
	Réserve légale (3)	DD	97 795
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	1 624 290
	Report à nouveau	DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	1 509 766
	Subventions d'investissement	DJ	
	Provisions réglementées *	DK	49 358
	TOTAL (I)	DL	4 912 343
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
	Avances conditionnées	DN	
	TOTAL (II)	DO	
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP	
	Provisions pour charges	DQ	
	TOTAL (III)	DR	
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS	
	Autres emprunts obligataires	DT	
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	4 606 663
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV	1 535 829
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	25
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	720 373
	Dettes fiscales et sociales	DY	659 617
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	
	Autres dettes	EA	265 504
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB	48 026
	TOTAL (IV)	EC	7 836 040
	Ecarts de conversion passif* **(V)**	ED	
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	12 748 383

RENVOIS			
(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital	1B	
(2)	Dont — Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
	Dont — Ecart de réévaluation libre	1D	
	Dont — Réserve de réévaluation (1976)	1E	
(3)	Dont réserve spéciale des plus–values à long terme *	EF	
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	4 059 365
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	599

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Cegid Group

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SAS IT PARTNER

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, dont le total est de 12 748 384 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 1 509 767 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 04/02/2025 par les dirigeants de l'entreprise.

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
* Autres immobilisations incorporelles : 3 ans
* Aménagements des terrains : 6 à 8 ans
* Installations techniques : 3 à 4 ans
* Matériel et outillage industriels : 3 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 5 à 10 ans
* Matériel de transport : 3 à 4 ans
* Matériel de bureau et informatique : 2 à 4 ans
* Mobilier : 4 à 8 ans

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

Règles et méthodes comptables

actifs ont pu perdre notablement de la valeur.
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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

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.

Règles et méthodes comptables

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention intégrale dans la présente annexe.

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.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

– Taux d'actualisation : 3,3 %
– Taux de croissance des salaires : 2 %
– Age de départ à la retraite : 64 ans
– Taux de rotation du personnel : 0 %
– Table de taux de mortalité : TH/TF 00–02

Le calcul des indemnités de fin de carrière a été effectué selon la convention collective du Syntec.
Le taux de rotation retenu est faible pour les cadres et moyen pour les non cadres.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement	41 161			41 161
– Fonds commercial	1 392 883			1 392 883
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	154 931	35 175		190 106
Immobilisations incorporelles	1 588 975	35 175		1 624 150
– Terrains	3 420			3 420
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	369 355	168 513	2 985	534 883
– Installations générales, agencements aménagements divers	370 625	795		371 420
– Matériel de transport	78 437			78 437
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	299 856	14 761		314 617
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes	636			636
Immobilisations corporelles	1 122 329	184 069	2 985	1 303 413
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	2 994 589	3 060 394		6 054 983
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	30 537	275		30 812
Immobilisations financières	3 025 126	3 060 670		6 085 796
ACTIF IMMOBILISE	**5 736 430**	**3 279 913**	**2 985**	**9 013 358**

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	35 175	184 069	3 060 670	3 279 913
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**35 175**	**184 069**	**3 060 670**	**3 279 913**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		2 985		2 985
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		**2 985**		**2 985**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2024
Éléments achetés	474 240
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	918 643
Total	**1 392 883**

Selon les nouvelles régles comptables issues du réglement ANC 2015-06, le fonds de commerce inscrit à l'actif fait l'objet d'une présomption de durée d'utlisation non limitée. La méthode des comparables appliquée au 31/12/2016 justifie l'absence de dépréciation.

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
– Filiales (détenues à + 50 %)				
SASU ITPilot 69009 LYON	50 000		100,00	
SASU SUDERIANE 04100 MANOSQUE	350 000	411 714	100,00	241 999
SAS BRAINCLOUD 75006 PARIS	150 000	616 271	100,00	576 208
SASU OBJECTLINE 78190 TRAPPES	315 000	130 125	100,00	86 483
– Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI DD&CO 69009 LYON	10 000		10,00	
SCI NANSCI 69009 LYON	10 000		10,00	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
– Filiales (détenues à + 50 %)	6 052 983	6 052 983	313 933		1 190 000
– Participations (détenues entre 10 et 50%)	2 000	2 000	249 545		
– Autres filiales françaises					
– Autres filiales étrangères					
– Autres participations françaises					
– Autres participations étrangères					

Les titres de participation sont valorisés au prix d’achat augmentés des frais d’acquisition.

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement	41 161			41 161
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	154 931	9 901		164 832
Amortissements incorporelles	196 092	9 901		205 993
– Terrains	3 420			3 420
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	245 006	89 269	933	333 343
– Installations générales, agencements aménagements divers	221 178	29 716		250 894
– Matériel de transport	44 811	11 825		56 636
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	239 347	27 462		266 809
– Emballages récupérables et divers				
Amortissements corporelles	753 763	158 272	933	911 102
AMORTISSEMENTS	**949 855**	**168 173**	**933**	**1 117 095**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 2 569 206 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	30 812		30 812
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	1 428 574	1 428 574	
Autres	991 302	991 302	
Capital souscrit – appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	118 517	118 517	
Total	**2 569 206**	**2 538 393**	**30 812**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	363 697
Frs avoir à recevoir	2 500
Org. soc. produits à recevoir	859
ETAT PRODUITS RECEVOIR	1 500
Produits à recevoir	45 771
Intérêts courus à recevoir	5 660
Total	**419 987**

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 631 131,74 euros décomposé en 6 629 titres d'une valeur nominale de 246,06 euros.

Provisions réglementées

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Reconstitution des gisements pétroliers				
Pour investissements				
Pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	29 045	20 314		49 359
Prêts d'installation				
Autres provisions				
Total	**29 045**	**20 314**		**49 359**
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles		20 314		

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 7 836 016 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	600	600		
– à plus de 1 an à l'origine	4 606 064	829 414	3 114 838	661 813
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)	11 903	11 903		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	720 373	720 373		
Dettes fiscales et sociales	659 618	659 618		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	1 789 431	1 789 431		
Produits constatés d'avance	48 026	48 026		
Total	**7 836 016**	**4 059 365**	**3 114 838**	**661 813**
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice	2 900 000			
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	737 133			
(**) Dont envers les associés	1 414 031			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 878 euros.

Notes sur le bilan

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Dettes garanties	Montant des suretés	Valeurs des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit			
Emprunts et dettes divers	3 972 934	3 974 934	
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Total	**3 972 934**	**3 974 934**	

Charges à payer

	Montant
Frs factures non parvenues	148 065
Int. cour/empr. établ. créd.	11 201
Intérêts courus à payer	600
Int. cour/part. sal. expans.	1 108
Assoc. c/c intérêts courus	28 911
dettes provisionnées pour congés pa	158 255
Autres charges à payer	24 193
PRIMES DE BILAN CAP	52 887
Charges sociales CP à payer	60 927
Org. soc. charges à payer	8 171
Etat charges à payer	13 714
CLT/avoir à établir	259 809
Total	**767 841**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d’avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CCA	118 517		
Total	**118 517**		

Produits constatés d’avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
PRODUITS CONSTATES D AVANCE	48 026		
Total	**48 026**		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Résultat financier

	31/12/2024	31/12/2023
Produits financiers de participation	1 190 000	394 935
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	89 809	67 008
Reprises sur provisions et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cession de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers	**1 279 809**	**461 943**
Dotations financières aux amortissements et provisions		
Intérêts et charges assimilées	193 909	62 070
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	**193 909**	**62 070**
Résultat financier	**1 085 900**	**399 873**

Transferts de charges d'exploitation et financières

Nature	Exploitation	Financier
Transfert de charges d'exploitation		
791000 – Transferts charges d'exploit.	21 005	
	21 005	
Total	**21 005**	

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 57 personnes dont 12 apprentis.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	29	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	28	
Ouvriers		
Total	**57**	

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	118 831
Engagements de crédit–bail mobilier	
Engagements de crédit–bail immobilier	
Emprunts garantis par des surêtés réelles	3 972 934
Autres engagements donnés	3 972 934
Total	**4 091 765**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Autres informations

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 118 831 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013–02 du 7 novembre 2013.

AA - Autres éléments significatifs

Autres éléments significatifs

La société IT PARTNER a acquis 100 % des parts de la société SUDERIANE le 02/01/2024.