

RCS : PARIS Code greffe : 7501

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2009 B 22661 Numéro SIREN : 518 802 301 Nom ou dénomination : GROUPE IDEC INVEST
--

Ce dépôt a été enregistré le 10/07/2020 sous le numéro de dépôt 41733



20200417332019

DATE DEPOT : 10/07/2020

N° DE DEPOT : 41733

N° GESTION : 2009B22661

N° SIREN : 518802301

DENOMINATION : GROUPE IDEC INVEST

ADRESSE : 37 avenue Pierre 1er de Serbie 75008 Paris

MILLESIME : 2019

.

GROUPE IDEC INVEST
Société par actions simplifiée unipersonnelle
au capital de 5 300 000 euros
Siège social : 37 avenue Pierre 1er de Serbie
75008 PARIS
518 802 301 RCS PARIS

PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 12 MAI 2020

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2019 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 4 088 010,38 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice 4 088 010,38 euros

Affectation

A titre de dividende, soit 4 086 300,00 euros

Aux autres réserves, soit 1 710,38 euros

Total 4 088 010,38 euros 4 088 010,38 euros

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

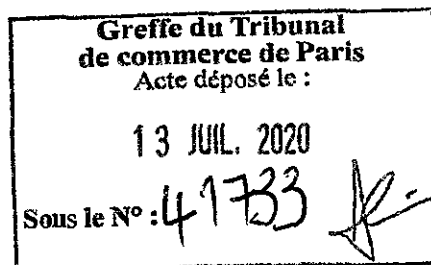
Le dividende unitaire est donc de 7,71 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à l'issue de l'Assemblée Générale.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158 3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France.



Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2018	7 017 200,00	0,00	0,00	0,00
31 décembre 2017	1 107 700,00	0,00	0,00	0,00
31 décembre 2016	0,00	0,00	0,00	0,00

Pour copie certifiée conforme

Le Président
Monsieur Patrice LAFARGUE



certifié conforme à l'original

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE IDEC INVEST

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* 12

Adresse de l'entreprise 3 Rue Rue Copernic 41260 La Chaussée St Victor

Durée de l'exercice précédent* 12

Numéro SIRET* 5 1 8 8 0 2 3 0 1 0 0 0 3 7

Néant ☐ *

					Exercice N clos le, 31122019		N-1 31122018			
			Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)			AA							
ACTIF IMMOBILISÉ*	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
		Frais de développement *	CX		CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF		AG					
		Fonds commercial (1)	AH		AI					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN		AO					
		Constructions	AP		AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR		AS					
		Autres immobilisations corporelles	AT		AU					
		Immobilisations en cours	AV		AW					
		Avances et acomptes	AX		AY					
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
		Autres participations	CU	7 772 726	CV	996 386	6 776 340		6 159 963	
		Créances rattachées à des participations	BB		BC					
		Autres titres immobilisés	BD		BE					
		Prêts	BF		BG					
		Autres immobilisations financières*	BH		BI					
TOTAL (II)			BJ	7 772 726	BK	996 386	6 776 340		6 159 963	
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		BU					
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV		BW					
	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	1 003 768	BY		1 003 768		1 175 079	
		Autres créances (3)	BZ	4 150 497	CA		4 150 497		5 978 049	
		Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
	DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE					
		Disponibilités	CF		CG					
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	500 000	CI		500 000		500 000	
TOTAL (III)		CJ	5 654 266	CK		5 654 266		7 653 128		
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CW								
Primes de remboursement des obligations (V)		CM								
Ecart de conversion actif* (VI)		CN								
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	13 426 992	IA	996 386	12 430 606		13 813 091		
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 : *		Immobilités :		Stocks :		Créances :				

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

Désignation de l'entreprise SAS GROUPE IDEC INVEST				Néant ☐ *		
				Exercice N	Exercice N - 1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : 5 300 000)			DA	5 300 000	5 300 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	6	6
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC		
	Réserve légale (3)			DD	530 000	530 000
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours BI)			DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)			DG	3 741	3 942
	Report à nouveau			DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	4 088 010	7 016 998
	Subventions d'investissement			DJ		
	Provisions réglementées *			DK	41 805	38 186
	TOTAL (I)			DL	9 963 563	12 889 133
	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	14 531	13 097
	TOTAL (III)			DR	14 531	13 097
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS		
	Autres emprunts obligataires			DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU		12 799
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	2 172 948	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	29 333	34 140
	Dettes fiscales et sociales			DY	250 230	256 096
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ		
	Autres dettes			EA		607 824
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		
TOTAL (IV)			EC	2 452 512	910 860	
Ecart de conversion passif* (V)			ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	12 430 606	13 813 091	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital			1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C		
			Ecart de réévaluation libre	1D		
			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	2 452 512
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH		12 799

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

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

Désignation de l'entreprise : SAS GROUPE IDEC INVEST							Néant ☐ *		
		Exercice N						Exercice (N - 1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens * services *	FD		FE		FF		
			FG	1 659 429	FH		FI	1 659 429	1 786 249
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	1 659 429	FK		FL	1 659 429	1 786 249	
	Production stockée*					FM			
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges* (9)					FP	2 391	1 575	
	Autres produits (I) (11)					FQ	287	376	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	1 662 108	1 788 201
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*					FS			
	Variation de stock (marchandises)*					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*					FW	3 068 323	2 897 051	
	Impôts, taxes et versements assimilés*					FX	2 199	(4 581)	
	Salaires et traitements*					FY	185 924	174 340	
	Charges sociales (10)					FZ	84 463	80 382	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations Sur actif circulant : dotations aux provisions* Pour risques et charges : dotations aux provisions					GA		
							GB		
							GC		
						GD	1 392	1 343	
	Autres charges (12)					GE	9	34	
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	3 342 312	3 148 570	
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	(1 680 204)	(1 360 369)	
opérations en compte	Bénéfice initial ou perte transférée*					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré*					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	5 772 792	8 379 956	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	20 295	27 097	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
Total des produits financiers (V)						GP	5 793 087	8 407 054	
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	10 276	10 543	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	10 276	10 543	
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	5 782 810	8 396 511	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	4 102 605	7 036 141	

Désignation de l'entreprise SAS GROUPE IDEC INVEST		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N - 1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA		
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 000	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 536 458	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	2 536 458	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	3 25	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	1 001 14	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	5 197 1 919	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	6 201 1 958	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(3 665) (1 500)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	13 618 20 042	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(2 688) (2 400)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	7 457 731 10 195 713	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	3 369 721 3 178 714	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	4 088 010 7 016 998	
RENVIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO		
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier *	HP	
		- Crédit-bail immobilier	HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH		
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	5 793 037	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	10 276	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art.238 bis du C.G.I.)	HX	4 480	
	(6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC		
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	2 391 1 575	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13)	A2		
	Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS	A5		
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles :	A9		
	facultatives	A6		
Dont cotisations facultatives Madelin	A7			
Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite	A8			
joindre en annexe) :				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le		Exercice N		
TRESOR PUBLIC - Pénalités s/Droit d'enregistrement The Cool Repub		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	
Cession de 100 actions à Moulin Participations		3		
Sorties titres part PRPMLE Liquidation au 30/09/2019		1 000		
Amortissements dérogatoires - Titres DEFI TRIMARAN		1		
Amortissements dérogatoires - Frais acq. AMME FLUDIS		73		
		800		
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

Désignation

1 / 1

31/12/2019

[illegible]

↑

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 **12 430 606 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 7 457 732 euros** et un total **charges de 3 369 721 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 4 088 010 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de 12 mois.

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.

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au 1er trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020. A la date d'arrêté des comptes 2019, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs ont été appliqués.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par la valeur d'apport ou d'acquisition. Une provision est constituée si la valeur d'usage d'un titre devient inférieure à sa valeur d'entrée. Cette valeur d'usage est déterminée en fonction de l'actif net ré-estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Des obligations convertibles sont comptabilisées au 31/12/2019 pour un montant de 300 000.00€.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision 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.

Comptes courants

Les intérêts courus de comptes courants sont comptabilisés aux comptes 411100050 et 401100050 au lieu des comptes 451870000 et 451800000.

Trésorerie

Les flux de trésorerie liés à la convention de pool de trésorerie sont comptabilisés dans des comptes 451 identifiés par société et par banque; les comptes courants débiteurs et créditeurs sont compensés par société.

La partie des disponibilités de chacune des sociétés affectées au pool de trésorerie figure au bilan dans un compte 451 soit à l'actif dans les "Autres créances", soit au passif dans les "Emprunts et dettes financières divers".

Le solde des opérations de cash-pooling figure sur la ligne "Emprunts et dettes financières divers" (groupe) au Passif pour un montant de 2 172 948,04 € au 31/12/2019 contre 2 087 144,06 € au 31/12/2018 sur la ligne "Autres créances" (groupe) à l'Actif.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires Commissaire aux comptes

Le montant des honoraires du commissaire aux comptes enregistré par la société dans les comptes de l'exercice 2019 est égal à 3 318,00 € HT.

Intégration fiscale

GROUPE IDEC, la société mère du Groupe, et ses filiales, détenues à 95% ou plus à l'ouverture de l'exercice, ont opté pour le régime d'intégration fiscale de leurs résultats taxables.

La convention d'intégration prévoit que les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe fiscal, et liées à l'utilisation de déficits, sont constatées en produit chez la société mère.

Comptes consolidés

Les comptes sociaux de la société GROUPE IDEC INVEST sont consolidés dans les comptes de la société SAS GROUPE IDEC - n° SIREN : 411-136-583 - 37, avenue Pierre 1er de Serbie - 75008 PARIS

Les copies des états financiers consolidés sont disponibles à l'adresse du siège du Groupe.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
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.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 156 349,32		617 377,74
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 156 349,32		617 377,74
TOTAL GENERAL	7 156 349,32		617 377,74

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 001,00	7 772 726,06	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 001,00	7 772 726,06	
TOTAL GENERAL		1 001,00	7 772 726,06	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
-----------	------------------	-----------	----------	----------------

FRAIS D'ÉTABLISSEMENT ET DE DÉVELOPPEMENT

AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

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

Matériel de transport

Matériel de bureau et informatique, mobilier

Emballages récupérables, divers

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

TOTAL GENERAL

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 ETBL

AUT. INC.

Terrains

Construct.

- sol propre

- sol autrui

- installations

Install. Tech.

Install. Gén.

Mat. Transp.

Mat bureau

Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre	4 983,18			1 364,00			3 619,18
TOTAL	4 983,18			1 364,00			3 619,18

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentation	Dotations	Fin d'exercice
---	------------------	--------------	-----------	----------------

Frais d'émission d'emprunts à étaler

Primes de remboursement des obligations

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	38 186,00	4 983,18	1 364,00	41 805,18
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	38 186,00	4 983,18	1 364,00	41 805,18
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	11 861,00	1 392,00		13 253,00
Provisions pour impôts	1 236,00	214,00	172,00	1 278,00
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	13 097,00	1 606,00	172,00	14 531,00
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	996 386,00			996 386,00
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	996 386,00			996 386,00
TOTAL GENERAL	1 047 669,00	6 589,18	1 536,00	1 052 722,18

Dotations et reprises d'exploitation	1 392,00	
Dotations et reprises financières		
Dotations et reprises exceptionnelles	5 197,18	1 536,00
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			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 003 768,70	1 003 768,70	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	579,50	579,50	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 655,41	3 655,41	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	4 139 688,00	4 139 688,00	
Débiteurs divers	6 574,80	6 574,80	
Charges constatées d'avance	500 000,00	500 000,00	
TOTAL GENERAL	5 654 266,41	5 654 266,41	

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	29 333,67	29 333,67		
Personnel et comptes rattachés	25 216,38	25 216,38		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 307,27	30 307,27		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	190 986,40	190 986,40		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 720,35	3 720,35		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 172 948,04	2 172 948,04		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 452 512,11	2 452 512,11		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100020	FAE CLIENTS H.G		30 499,20	-30 499,20
418100050	FAE CLIENTS GROUPE	992 811,60	524 916,80	467 894,80
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		992 811,60	555 416,00	437 395,60
AUTRES CREANCES				
409800050	ANP GROUPE FRAIS GX	6 574,80	420,24	6 154,56
448700000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR		14 923,00	-14 923,00
TOTAL AUTRES CREANCES		6 574,80	15 343,24	-8 768,44
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		999 386,40	570 759,24	428 627,16

~

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
408100020	FNP FRAIS GX H.G	21 608,04	9 776,33	11 831,71
408100050	FNP GROUPE FRAIS GX	823,20	1 832,40	-1 009,20
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		22 431,24	11 608,73	10 822,51
AUTRES DETTES				
419800050	AAE CLIENTS GROUPE		607 824,00	-607 824,00
TOTAL AUTRES DETTES			607 824,00	-607 824,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200000	CONGES PAYES A PAYER	14 005,83	13 526,78	479,05
428603000	INTERESSEMENT A PAYER	9 213,75	11 905,89	-2 692,14
428606000	ABONDEMENT A PAYER	1 996,80	2 580,24	-583,44
438200000	CH. SOC. s/C.PAYES A PAYER	6 506,16	6 750,82	-244,66
448601000	F. CONTINUE A PAYER	1 020,03	964,18	55,85
448602000	T. APPRENTISSAGE A PAYER		1 192,04	-1 192,04
448606000	TVTS A PAYER	398,00	115,00	283,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		33 140,57	37 034,95	-3 894,38
TOTAL CHARGES A PAYER		55 571,81	656 467,68	-600 895,87

**Charges et produits constatés
d'avance**

Comptes annuels au 31/12/2019

Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000020	CCA HORS GROUPE FGX A REPARTIR	500 000,00	500 000,00	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		500 000,00	500 000,00	

1

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	530 000			10
Certificats d'investissements				

2

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 102 605,72	2 151,33	4 100 454,39
Résultat exceptionnel à court terme	-3 665,18	-1 026,25	-2 638,93
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-13 618,16	-3 813,08	-9 805,08
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	4 085 322,38	-2 688,00	4 088 010,38

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions	17 075 000,00		17 075 000,00			
IFC	13 253,00					13 253,00
Nantissement de titres	10,00					10,00

TOTAL	17 088 263,00		17 075 000,00			13 263,00
--------------	----------------------	--	----------------------	--	--	------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres & Professions intellectuelles supérieures	3	
Professions intermédiaires		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL		4



Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)				
SAS PROSDIM	500 000,00	100,00	5 200 196,00	428 280,40
SAS PROSDIM	4 179 239,48	0,00	5 200 196,00	-2 744 388,82
SAS ACANTHE RESIDENCE SENIOR	37 000,00	100,00	996 386,00	0,00
SAS ACANTHE RESIDENCE SENIOR	-2 730 132,97	0,00	0,00	98 446,02
SAS 3 LA FONCIERE	500 000,00	95,00	475 050,00	0,00
SAS 3 LA FONCIERE	10 122 353,35	5 700 000,00	475 050,00	-752 706,70
SAS GROUPE IDEC PROPERTY MANAGEMENT	37 000,00	100,00	37 000,00	0,00
SAS GROUPE IDEC PROPERTY MANAGEMENT	5 178,19	0,00	37 000,00	-3 892,06
SAS DELMON	10 000,00	100,00	10 000,00	0,00
SAS DELMON	18 059,26	0,00	10 000,00	6 721,34
SAS 10 FAUBOURG	20 000,00	80,00	16 000,00	11 714,12
SAS 10 FAUBOURG	-78 601,69	0,00	16 000,00	-94 533,50
SAS 3 FAUBOURG	37 000,00	100,00	37 000,00	0,00
SAS 3 FAUBOURG	-56 688,89	0,00	37 000,00	-65 247,43
PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
SAS 9 PROPERTY	20 000,00	45,00	9 000,00	0,00
SAS 9 PROPERTY	5 264,00	0,00	9 000,00	-9 044,33
SAS PMEGI	3 000,00	34,00	1 020,00	0,00
SAS PMEGI	66 427,50	72 741,30	1 020,00	62 825,66
SAS THE COOL REPUBLIC*	472 506,00	29,00	105 311,00	3 515 451,00
SAS THE COOL REPUBLIC*	887 871,00	0,00	105 311,00	6 633,00
*Données 2018 car comptes 2019 non obtenu à la clôture				
EGEE DATA CENTER HOLDING	300 000,00	33,33	100 000,00	0,00
EGEE DATA CENTER HOLDING	261 442,00	0,00	100 000,00	-34 441,00
ADVANCED ECHO TECHNOLOGY	75 630,00	7,55	200 090,00	276 171,00
ADVANCED ECHO TECHNOLOGY	146 933,00	0,00	200 090,00	-430 234,00
AUTRES PARTICIPATIONS				
AMME	24 800,00	7,00	199 999,00	0,00
AMME	1 463 953,00	0,00	199 999,00	-207 064,00

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

Ce rapport contient 24 pages

SAS GROUPE IDEC INVEST

Société par actions simplifiée au capital de 5 300 000 Euros

Siège Social : 37, avenue Pierre 1^{er} de Serbie

75008 PARIS

RCS PARIS 518 802 301

A l'associé unique,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS GROUPE IDEC INVEST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par votre président le 20 mars 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

Les titres de participation dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2019 s'établit à 6 776 340 euros, sont évalués à leur coût de revient et dépréciés sur la base de leur valeur d'usage selon les modalités décrites en note « immobilisations financières » de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis pour chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.

La note de l'annexe intitulée « Immobilisations financières » mentionne que des obligations convertibles sont comptabilisées à l'actif pour un montant net de 300 000 euros. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à examiner le dispositif de contrôle relatif au classement comptable et à la détermination des paramètres utilisés pour la valorisation de ces actifs. Nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables retenues et des informations fournies dans la note de l'annexe et nous avons vérifié leur correcte application.

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 arrêté le 20 mars 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

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 441-4 du Code Commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives.

L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Blois, le 24 avril 2020

SARL Daniel RAVINEAU AUDIT
Commissaire aux comptes
Éric LETOURMY



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2019	31/12/2018
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	7 772 726,06	996 386,00	6 776 340,06	6 159 963,32
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	7 772 726,06	996 386,00	6 776 340,06	6 159 963,32
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				
Créances clients et comptes rattachés	1 003 768,70		1 003 768,70	1 175 079,12
Autres créances	4 150 497,71		4 150 497,71	5 978 049,02
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
dont actions propres				
Disponibilités				
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	500 000,00		500 000,00	500 000,00
ACTIF CIRCULANT	5 654 266,41		5 654 266,41	7 653 128,14
Prêts d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Cartes de conversion actif				
TOTAL GENERAL	13 426 992,47	996 386,00	12 430 606,47	13 813 091,46



Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Capital social ou individuel (dont versé : 5 300 000,00)	5 300 000,00	5 300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	6,00	6,00
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	530 000,00	530 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	3 741,80	3 942,88
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	4 088 010,38	7 016 998,92
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	41 805,18	38 186,00
CAPITAUX PROPRES	9 963 563,36	12 889 133,80
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	14 531,00	13 097,00
PROVISIONS	14 531,00	13 097,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		12 799,00
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	2 172 948,04	0,54
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	29 333,67	34 140,44
Dettes fiscales et sociales	250 230,40	256 096,68
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		607 824,00
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés à l'avance		
DETTES	2 452 512,11	910 860,66
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	12 430 606,47	13 813 091,46



Usines	France	Exportation	31/12/2019	31/12/2018
Produites de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 659 429,20		1 659 429,20	1 786 249,46
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 659 429,20		1 659 429,20	1 786 249,46
Production stockée				
Production immobilisée				
Dotations d'exploitation				
Prelevements sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 391,34	1 575,00
Autres produits			287,68	376,59
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 662 108,22	1 788 201,05
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			3 068 323,98	2 897 051,34
Impôts, taxes et versements assimilés			2 199,01	-4 581,37
Salaires et traitements			185 924,91	174 340,74
Charges sociales			84 463,47	80 382,14
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			1 392,00	1 343,00
Autres charges			9,59	34,65
CHARGES D'EXPLOITATION			3 342 312,96	3 148 570,50
RESULTAT D'EXPLOITATION			-1 680 204,74	-1 360 369,45
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			5 772 792,14	8 379 956,60
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			20 295,19	27 097,84
Prelevements sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			5 793 087,33	8 407 054,44
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			10 276,87	10 543,34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			10 276,87	10 543,34
RESULTAT FINANCIER			5 782 810,46	8 396 511,10
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 102 605,72	7 036 141,65



Rubriques	31/12/2019	31/12/2018
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 000,00	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	1 536,00	458,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	2 536,00	458,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	3,00	25,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 001,00	14,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	5 197,18	1 919,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	6 201,18	1 958,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-3 665,18	-1 500,00
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	13 618,16	20 042,73
Impôts sur les bénéfices	-2 688,00	-2 400,00
TOTAL DES PRODUITS	7 457 731,55	10 195 713,49
TOTAL DES CHARGES	3 369 721,17	3 178 714,57
BENEFICE OU PERTE	4 088 010,38	7 016 998,92



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 **12 430 606 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 7 457 732 euros** et un total **charges de 3 369 721 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 4 088 010 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de 12 mois.

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.

Les états financiers ont été préparés sur la base de la continuité de l'activité. Les activités ont commencé à être affectées par le COVID-19 au 1er trimestre 2020 et l'entité s'attend à un impact sur ses états financiers en 2020. A la date d'arrêté des comptes 2019, la Direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remette en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation.

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les règlements CRC 2004-06 du 23 novembre 2004 relatif à la définition, la comptabilisation et l'évaluation des actifs et CRC 2002-10 du 12 décembre 2002 relatif à l'amortissement et à la dépréciation des actifs ont été appliqués.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.



Immobilisations financières

La valeur brute est constituée par la valeur d'apport ou d'acquisition. Une provision est constituée si la valeur d'usage d'un titre devient inférieure à sa valeur d'entrée. Cette valeur d'usage est déterminée en fonction de l'actif net ré-estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir.

Des obligations convertibles sont comptabilisées au 31/12/2019 pour un montant de 300 000.00€.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision 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.

Comptes courants

Les intérêts courus de comptes courants sont comptabilisés aux comptes 411100050 et 401100050 au lieu des comptes 451870000 et 451800000.

Trésorerie

Les flux de trésorerie liés à la convention de pool de trésorerie sont comptabilisés dans des comptes 451 identifiés par société et par banque; les comptes courants débiteurs et créditeurs sont compensés par société.

La partie des disponibilités de chacune des sociétés affectées au pool de trésorerie figure au bilan dans un compte 451 soit à l'actif dans les "Autres créances", soit au passif dans les "Emprunts et dettes financières divers".

Le solde des opérations de cash-pooling figure sur la ligne "Emprunts et dettes financières divers" (groupe) au Passif pour un montant de 2 172 948.04 € au 31/12/2019 contre 2 687 144,06 € au 31/12/2018 sur la ligne "Autres créances" (groupe) à l'Actif.

Disponibilités

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

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Honoraires Commissaire aux comptes



Le montant des honoraires du commissaire aux comptes enregistré par la société dans les comptes de l'exercice 2019 est égal à 3 318,00 € HT.

Intégration fiscale

GROUPE IDEC, la société mère du Groupe, et ses filiales, détenues à 95% ou plus à l'ouverture de l'exercice, ont opté pour le régime d'intégration fiscale de leurs résultats taxables.

La convention d'intégration prévoit que les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration.

Les économies d'impôts réalisées par le groupe fiscal, et liées à l'utilisation de déficits, sont constatées en produit chez la société mère.

Comptes consolidés

Les comptes sociaux de la société GROUPE IDEC INVEST sont consolidés dans les comptes de la société SAS GROUPE IDEC - n° SIREN : 411-136-583 - 37, avenue Pierre 1er de Serbie - 75008 PARIS

Les copies des états financiers consolidés sont disponibles à l'adresse du siège du Groupe.



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
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.			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	7 156 349,32		617 377,74
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	7 156 349,32		617 377,74
TOTAL GENERAL	7 156 349,32		617 377,74

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations		1 001,00	7 772 726,06	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		1 001,00	7 772 726,06	
TOTAL GENERAL		1 001,00	7 772 726,06	



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
Matériel de transport
Matériel de bureau et informatique, mobilier
Emballages récupérables, divers

TOTAL GENERAL

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	amortissements fin exercice

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Instali. Tech.
Install. Gén.
Met. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

Acquis. titre	4 983,18	1 364,00	3 619,18
TOTAL	4 983,18	1 364,00	3 619,18

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



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	38 186,00	4 983,18	1 364,00	41 805,18
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	38 186,00	4 983,18	1 364,00	41 805,18
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires	11 861,00	1 392,00		13 253,00
Provisions pour impôts	1 236,00	214,00	172,00	1 278,00
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	13 097,00	1 606,00	172,00	14 531,00
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	996 386,00			996 386,00
Dépréciations autres immobilis. financières				
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients				
Autres dépréciations				
DEPRECIATIONS	996 386,00			996 386,00
TOTAL GENERAL	1 047 669,00	6 589,18	1 536,00	1 052 722,18

Dotations et reprises d'exploitation 1 392,00

Dotations et reprises financières

Dotations et reprises exceptionnelles 5 197,18 1 536,00

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			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	1 003 768,70	1 003 768,70	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	579,50	579,50	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	3 655,41	3 655,41	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	4 139 688,00	4 139 688,00	
Débiteurs divers	6 574,80	6 574,80	
Charges constatées d'avance	500 000,00	500 000,00	
TOTAL GENERAL	5 654 266,41	5 654 266,41	

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				
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	29 333,67	29 333,67		
Personnel et comptes rattachés	25 216,38	25 216,38		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 307,27	30 307,27		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	190 986,40	190 986,40		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	3 720,35	3 720,35		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	2 172 948,04	2 172 948,04		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	2 452 512,11	2 452 512,11		

Emprunts souscrits en cours d'exercice

Emprunts remboursés en cours d'exercice

Emprunts, dettes contractés auprès d'associés



Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100020	FAE CLIENTS H.G		30 499,20	-30 499,20
418100050	FAE CLIENTS GROUPE	992 811,60	524 916,80	467 894,80
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		992 811,60	555 416,00	437 395,60
AUTRES CREANCES				
409800050	ANP GROUPE FRAIS GX	6 574,80	420,24	6 154,56
448700000	ETAT PRODUITS A RECEVOIR		14 923,00	-14 923,00
TOTAL AUTRES CREANCES		6 574,80	15 343,24	-8 768,44
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		999 386,40	570 759,24	428 627,16



Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100020	FNP FRAIS GX H.G	21 608,04	9 776,33	11 831,71
408100050	FNP GROUPE FRAIS GX	823,20	1 832,40	-1 009,20
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		22 431,24	11 608,73	10 822,51
AUTRES DETTES				
419800050	AAE CLIENTS GROUPE		607 824,00	-607 824,00
TOTAL AUTRES DETTES			607 824,00	-607 824,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200000	CONGES PAYES A PAYER	14 005,83	13 526,78	479,05
428603000	INTERESSEMENT A PAYER	9 213,75	11 905,89	-2 692,14
428606000	ABONDEMENT A PAYER	1 996,80	2 580,24	-583,44
438200000	CH. SOC. s/C.PAYES A PAYER	6 506,16	6 750,82	-244,66
448601000	F. CONTINUE A PAYER	1 020,03	964,18	55,85
448602000	T. APPRENTISSAGE A PAYER		1 192,04	-1 192,04
448606000	TVTS A PAYER	398,00	115,00	283,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		33 140,57	37 034,95	-3 894,38
TOTAL CHARGES A PAYER		55 571,81	656 467,68	-600 895,87



Compte	Libellé	31/12/2019	31/12/2018	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000020	CCA HORS GROUPE FGX A REPARTIR	500 000,00	500 000,00	
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		500 000,00	500 000,00	



Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires				
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales	530 000			10
Certificats d'investissements				



Rubriques	Chiffre d'affaires France	Chiffre d'affaires Export	Total 31/12/2019	Total 31/12/2018	%
Prestations de service	1 159 768,74		1 159 768,74	1 401 044,00	-17,22 %
Produits stés groupe convention assistance	491 416,00		491 416,00	370 000,00	32,82 %
Prestations comptables	5 000,00		5 000,00	5 000,00	
Produits de refacturation	3 244,46		3 244,46		
Autres produits				10 205,00	

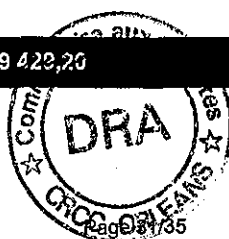
TOTAL

1 659 429,20

1 659 429,20

1 786 249,00

-7,10 %



Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	4 102 605,72	2 151,33	4 100 454,39
Résultat exceptionnel à court terme	-3 665,18	-1 026,25	-2 638,93
<u>Résultat exceptionnel à long terme</u>			
Participation des salariés	-13 618,16	-3 813,08	-9 805,08
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	4 085 322,38	-2 688,00	4 088 010,38



Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions	23 075 000,00		17 075 000,00		6 000 000,00	
IFC	13 253,00					13 253,00
Nantissement de titres	10,00					10,00

TOTAL	23 088 263,00		17 075 000,00		6 000 000,00	13 263,00
--------------	----------------------	--	----------------------	--	---------------------	------------------

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres

TOTAL



Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadres & Professions intellectuelles supérieures	3	
Professions intermédiaires		
Employés	1	
Ouvriers		
TOTAL		4



Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid. encaiss.	Val. brute Titres Val. nette Titres	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)				
SAS PROSDIM	500 000,00	100,00	5 200 196,00	428 280,40
SAS PROSDIM	4 179 239,48	0,00	5 200 196,00	-2 744 388,82
SAS ACANTHE RESIDENCE SENIOR	37 000,00	100,00	996 386,00	0,00
SAS ACANTHE RESIDENCE SENIOR	-2 730 132,97	0,00	0,00	98 446,02
SAS 3 LA FONCIERE	500 000,00	95,00	475 050,00	0,00
SAS 3 LA FONCIERE	10 122 353,35	5 700 000,00	475 050,00	-752 706,70
SAS GROUPE IDEC PROPERTY MANAGEMENT	37 000,00	100,00	37 000,00	0,00
SAS GROUPE IDEC PROPERTY MANAGEMENT	5 178,19	0,00	37 000,00	-3 892,06
SAS DELMON	10 000,00	100,00	10 000,00	0,00
SAS DELMON	18 059,26	0,00	10 000,00	6 721,34
SAS 10 FAUBOURG	20 000,00	80,00	16 000,00	11 714,12
SAS 10 FAUBOURG	-78 601,69	0,00	16 000,00	-94 533,50
SAS 3 FAUBOURG	37 000,00	100,00	37 000,00	0,00
SAS 3 FAUBOURG	-56 688,89	0,00	37 000,00	-65 247,43
PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
SAS 9 PROPERTY	20 000,00	45,00	9 000,00	0,00
SAS 9 PROPERTY	5 264,00	0,00	9 000,00	-9 044,33
SAS PMEGI	3 000,00	34,00	1 020,00	0,00
SAS PMEGI	66 427,50	72 741,30	1 020,00	62 825,66
SAS THE COOL REPUBLIC*	472 506,00	29,00	105 311,00	3 513 640,00
SAS THE COOL REPUBLIC*	887 871,00	0,00	105 311,00	6 633,00
*Données 2018 car comptes 2019 non obtenu à la clôture				
EGEE DATA CENTER HOLDING	300 000,00	33,33	100 000,00	0,00
EGEE DATA CENTER HOLDING	261 442,00	0,00	100 000,00	0,00
ADVANCED ECHO TECHNOLOGY	75 630,00	7,55	200 090,00	276 171,00
ADVANCED ECHO TECHNOLOGY	146 933,00	0,00	200 090,00	-430 234,00
AUTRES PARTICIPATIONS				
AMME	24 800,00	7,00	199 999,00	0,00
AMME	1 463 953,00	0,00	199 999,00	-207 064,00

