

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 22/06/2022 sous le numéro de dépôt 67131

GROUPE IDEC INVEST

**3 Rue Copernic
41260 La Chaussée St Victor**

Comptes au 31/12/2021

certifiés conformes à l'original

Patrice LAFARGUE

DocuSigned by:
Patrice LAFARGUE
96E51B2A84B1470...

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	945,25	119,13	826,12	
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	18 728 874,06	996 386,00	17 732 488,06	7 458 607,06
Créances rattachées à des participations				225,64
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	18 729 819,31	996 505,13	17 733 314,18	7 458 832,70
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	735 221,93		735 221,93	278 935,07
Autres créances	16 211 624,92		16 211 624,92	10 499 554,78
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	36 495,59		36 495,59	22 000,00
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	343,30		343,30	500 000,00
ACTIF CIRCULANT	16 983 685,74		16 983 685,74	11 300 489,85
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	35 713 505,05	996 505,13	34 716 999,92	18 759 322,55

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
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)		5 452,18
Report à nouveau	-1 999 953,53	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-15 940,00	-2 005 405,71
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	57 316,87	48 451,43
CAPITAUX PROPRES	3 871 429,34	3 878 503,90
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	23 269,00	20 774,00
PROVISIONS	23 269,00	20 774,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 913,67	1 029,42
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	30 550 766,05	14 591 731,49
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 673,50	23 408,58
Dettes fiscales et sociales	253 948,36	129 573,16
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		114 302,00
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	30 822 301,58	14 860 044,65
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	34 716 999,92	18 759 322,55

Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 711 974,23		1 711 974,23	1 192 142,94
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 711 974,23		1 711 974,23	1 192 142,94
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 135,20	3 347,00
Autres produits			12,72	76,38
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 715 122,15	1 195 566,32
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			3 443 557,09	2 956 478,40
Impôts, taxes et versements assimilés			3 025,86	5 589,36
Salaires et traitements			186 750,55	186 417,50
Charges sociales			86 632,85	86 018,76
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			119,13	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			3 000,00	6 590,00
Autres charges			2,08	6,65
CHARGES D'EXPLOITATION			3 723 087,56	3 241 100,67
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 007 965,41	-2 045 534,35
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 001 735,93	233,95
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			36 820,00	33 408,00
Autres intérêts et produits assimilés			40 620,29	13 923,02
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			23,60	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 079 199,82	47 564,97
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			58 308,37	15 849,23
Différences négatives de change			1 753,09	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			60 061,46	15 849,23
RESULTAT FINANCIER			2 019 138,36	31 715,74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			11 172,95	-2 013 818,61

Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		29 429,18
Produits exceptionnels sur opérations en capital	460 988,43	25 300,00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	612,00	36,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	461 600,43	54 765,18
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 012,75	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	460 988,43	26 324,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 972,44	6 682,25
CHARGES EXCEPTIONNELLES	476 973,62	33 006,25
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-15 373,19	21 758,93
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	14 739,76	16 046,03
Impôts sur les bénéfices	-3 000,00	-2 700,00
TOTAL DES PRODUITS	4 255 922,40	1 297 896,47
TOTAL DES CHARGES	4 271 862,40	3 303 302,18
BENEFICE OU PERTE	-15 940,00	-2 005 405,71

Annexes

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 **34 717 000 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 255 922 euros** et un total **charges** de **4 271 862 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-15 940 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de 12 mois.

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

- continuité de l'exploitation dans le cadre du soutien financier du groupe pour les sociétés présentant une situation nette négative ou dont le résultat est déficitaire.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Crise sanitaire COVID 19

Dans un contexte de crise sanitaire, la société a maintenu la continuité de ses activités, sans rupture de services avec ses clients.

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 31/12/2021 pour un montant de 1 321 000.00€.

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 30 550 766,05€ au 31/12/2021 contre 14 591 731,49 € au 31/12/2020.

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 2021 est égal à 3 580,00 € 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			945,25
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	8 455 218,70		10 729 869,43
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 455 218,70		10 729 869,43
TOTAL GENERAL	8 455 218,70		10 730 814,68

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			945,25	
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 équivalence				
Autres participations		456 214,07	18 728 874,06	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		456 214,07	18 728 874,06	
TOTAL GENERAL		456 214,07	18 729 819,31	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		119,13		119,13
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		119,13		119,13
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		119,13		119,13

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	8 865,44						8 865,44
TOTAL	8 865,44						8 865,44

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				

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	48 451,43	8 865,44		57 316,87
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	48 451,43	8 865,44		57 316,87
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	19 496,00	3 000,00		22 496,00
Provisions pour impôts	1 278,00	107,00	612,00	773,00
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	20 774,00	3 107,00	612,00	23 269,00
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	1 065 611,43	11 972,44	612,00	1 076 971,87
Dotations et reprises d'exploitation		3 000,00		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		8 972,44	612,00	
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	735 221,93	735 221,93	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	646,00	646,00	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 396,52	2 396,52	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	16 208 445,35	16 208 445,35	
Débiteurs divers	137,05	137,05	
Charges constatées d'avance	343,30	343,30	
TOTAL GENERAL	16 947 190,15	16 947 190,15	

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	1 913,67	1 913,67		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 673,50	15 673,50		
Personnel et comptes rattachés	26 342,11	26 342,11		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 900,72	33 900,72		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	189 183,70	189 183,70		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 521,83	4 521,83		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	30 550 766,05	30 550 766,05		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	30 822 301,58	30 822 301,58		

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

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100020	FAE CLIENTS H.G	225 983,93	806,58	225 177,35
418100050	FAE CLIENTS GROUPE	509 238,00	272 526,00	236 712,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		735 221,93	273 332,58	461 889,35
AUTRES CREANCES				
409800050	ANP GROUPE FRAIS GX		5 992,80	-5 992,80
TOTAL AUTRES CREANCES			5 992,80	-5 992,80
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	36 000,00	22 000,00	14 000,00
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		36 000,00	22 000,00	14 000,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		771 221,93	301 325,38	469 896,55

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100020	FNP FRAIS GX H.G	4 431,05	10 886,28	-6 455,23
408100050	FNP GROUPE FRAIS GX	7 711,20		7 711,20
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		12 142,25	10 886,28	1 255,97
AUTRES DETTES				
419800050	AAE CLIENTS GROUPE		114 000,00	-114 000,00
TOTAL AUTRES DETTES			114 000,00	-114 000,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200000	CONGES PAYES A PAYER	15 074,73	14 183,39	891,34
428603000	INTERESSEMENT A PAYER	9 139,78	9 843,94	-704,16
428606000	ABONDEMENT A PAYER	1 980,77	2 133,38	-152,61
438200000	CH. SOC. s/C.PAYES A PAYER	7 132,92	6 734,01	398,91
448601000	F. CONTINUE A PAYER	612,79	1 024,13	-411,34
448602000	T. APPRENTISSAGE A PAYER	659,39	1 102,13	-442,74
448605000	CET A PAYER		257,00	-257,00
448606000	TVTS A PAYER	235,00	865,00	-630,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		34 835,38	36 142,98	-1 307,60
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600000	INT.COURUS A PAYER	1 913,67		1 913,67
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 913,67		1 913,67
TOTAL CHARGES A PAYER		48 891,30	161 029,26	-112 137,96

Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000020	CCA HORS GROUPE FGX A REPARTIR	343,30	500 000,00	-499 656,70
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		343,30	500 000,00	-499 656,70

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 31/12/2021	Total 31/12/2020	%
Prestations de service	1 306 890,23		1 306 890,23	765 489,69	70,73 %
Produits stés groupe convention assistance	405 000,00		405 000,00	376 000,00	7,71 %
Produits de refacturation	84,00		84,00	50 653,25	-99,83 %
TOTAL	1 711 974,23		1 711 974,23	1 192 142,94	43,60 %

**Répartition de l'impôt sur les
bénéfices**

Comptes annuels au 31/12/2021

Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	11 172,95	4 979,90	6 193,05
Résultat exceptionnel à court terme	-15 373,19	-4 073,90	-11 299,29
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-14 739,76	-3 906,00	-10 833,76
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-18 940,00	-3 000,00	-15 940,00

Engagements financiers donnés et reçus

Comptes annuels au 31/12/2021

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Cautions	24 197 000,00		18 197 000,00		6 000 000,00	
IFC	22 496,00					22 496,00
Nantissement de titres	10,00					10,00
TOTAL	24 219 506,00		18 197 000,00		6 000 000,00	22 506,00

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		
Ouvriers		
TOTAL	3	

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	338 058,00
SAS PROSDIM	10 154 525,59	2 000 000,00	5 200 196,00	5 141 529,45
SAS ACANTHE RESIDENCE SENIOR	37 000,00	100,00	996 386,00	0,00
SAS ACANTHE RESIDENCE SENIOR	-2 770 750,92	0,00	0,00	-19 992,88
SAS 3 LA FONCIERE	500 000,00	95,00	475 050,00	0,00
SAS 3 LA FONCIERE	9 953 194,85	0,00	475 050,00	-81 808,94
SAS GROUPE IDEC PROPERTY MANAGEMENT	37 000,00	100,00	37 000,00	0,00
SAS GROUPE IDEC PROPERTY MANAGEMENT	-2 542,87	0,00	37 000,00	-3 860,62
SAS DELMON	10 000,00	100,00	10 000,00	0,00
SAS DELMON	28 929,76	0,00	10 000,00	5 154,91
SAS 10 FAUBOURG	20 000,00	80,00	16 000,00	184 758,85
SAS 10 FAUBOURG	-449 275,20	0,00	16 000,00	-245 998,38
SAS 3 FAUBOURG	37 000,00	100,00	37 000,00	0,00
SAS 3 FAUBOURG	-128 541,10	0,00	37 000,00	-92 199,65
SAS GROUPE IDEC INVEST TOURISME	3 000,00	100,00	3 000,00	0,00
SAS GROUPE IDEC INVEST TOURISME	-2 239,90	0,00	3 000,00	-5 473,37
SAS GROUPE IDEC INVEST INNOVATION	3 000,00	100,00	3 000,00	0,00
SAS GROUPE IDEC INVEST INNOVATION	-1 525,45	0,00	3 000,00	-4 544,37
SNC CAMPUS WISSOUS	3 000,00	99,97	2 999,00	0,00
SNC CAMPUS WISSOUS	-20 362,64	0,00	2 999,00	-20 545,97
SCI HTS	4 000,00	50,00	2 202 000,00	0,00
SCI HTS	4 000,00	0,00	2 202 000,00	0,00
(Bilan au 31/12/2021)				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
SAS 9 PROPERTY	20 000,00	45,00	9 000,00	0,00
SAS 9 PROPERTY	-6 195,26	0,00	9 000,00	-5 663,80
SAS THE COOL REPUBLIC*	73 608,00	29,00	105 311,00	7 709 314,00
SAS THE COOL REPUBLIC*	1 040 114,00	0,00	105 311,00	305 696,00
(Bilan au 31/12/2020)				
EGEE DATA CENTER HOLDING	300 000,00	24,90	74 700,00	0,00
EGEE DATA CENTER HOLDING	178 551,00	0,00	74 700,00	-82 891,00
(Bilan au 31/12/2020)				
PB GEST		20,00	600,00	
PB GEST		0,00	600,00	
AUTRES PARTICIPATIONS				
ADVANCED ECHO TECHNOLOGY	75 630,00	7,55	200 090,00	58 007,00
ADVANCED ECHO TECHNOLOGY	-328 648,00	0,00	200 090,00	-589 869,00
(Bilan au 30/04/2020)				
AMME FLUDIS	24 800,00	7,00	199 999,00	245 178,00
AMME FLUDIS	580 565,00	0,00	199 999,00	-671 201,00
(Bilan au 30/04/2021)				
VERKOR	327 747,00	5,98	4 677 320,00	0,00
VERKOR	4 079 711,00	0,00	4 677 320,00	-1 034 076,00
(Situation au 31/05/2021)				
ATAWAY	153 008,00	7,03	2 999 832,00	1 392 183,00
ATAWAY	1 717 522,00	0,00	2 999 832,00	-1 408 110,00
(Bilan au 31/10/2020)				

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 18 MAI 2022

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021
SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME DECISION

L'Associée unique décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -15 940,00 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice -15 940,00 euros

Affectation

Au report à nouveau, soit -15 940,00 euros

Total -15 940,00 euros -15 940,00 euros

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 domiciliés 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 2020	0,00	0,00	0,00	0,00
31 décembre 2019	4 086 300,00	0,00	0,00	0,00
31 décembre 2018	7 017 200,00	0,00	0,00	0,00

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Patrice LAFARGUE
 Patrice LAFARGUE

DocuSigned by:

 96E51B2A84B1470...

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2021

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

DR AUDIT

SARL au capital de 9 000 euros
63B, avenue de Châteaudun – BP 90851
41008 BLOIS CEDEX

02 54 42 23 11
draudit@draudit.net
www.draudit.net



A l'assemblée générale de la société SAS GROUPE IDEC INVEST,

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 2021, 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 1^{er} janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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, 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 2021 s'établit à 17 732 488 euros, sont évalués à leur cout 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.

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'associée 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 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 2 mai 2022

SARL Daniel RAVINEAU AUDIT
Commissaire aux comptes
Éric LETOURMY



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2021	31/12/2020
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	945,25	119,13	826,12	
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	18 728 874,06	996 386,00	17 732 488,06	7 458 607,06
Créances rattachées à des participations				225,64
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISE	18 729 819,31	996 505,13	17 733 314,18	7 458 832,70
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	735 221,93		735 221,93	278 935,07
Autres créances	16 211 624,92		16 211 624,92	10 499 554,78
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(dont actions propres :)				
Disponibilités	36 495,59		36 495,59	22 000,00
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	343,30		343,30	500 000,00
ACTIF CIRCULANT	16 983 685,74		16 983 685,74	11 300 489,85
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	35 713 505,05	996 505,13	34 716 999,92	18 759 322,55



Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
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)		5 452,18
Report à nouveau	-1 999 953,53	
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	-15 940,00	-2 005 405,71
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	57 316,87	48 451,43
CAPITAUX PROPRES	3 871 429,34	3 878 503,90
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	23 269,00	20 774,00
PROVISIONS	23 269,00	20 774,00
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 913,67	1 029,42
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	30 550 766,05	14 591 731,49
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	15 673,50	23 408,58
Dettes fiscales et sociales	253 948,36	129 573,16
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		114 302,00
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	30 822 301,58	14 860 044,65
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	34 716 999,92	18 759 322,55



Rubriques	France	Exportation	31/12/2021	31/12/2020
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	1 711 974,23		1 711 974,23	1 192 142,94
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	1 711 974,23		1 711 974,23	1 192 142,94
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			3 135,20	3 347,00
Autres produits			12,72	76,38
PRODUITS D'EXPLOITATION			1 715 122,15	1 195 566,32
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			3 443 557,09	2 956 478,40
Impôts, taxes et versements assimilés			3 025,86	5 589,36
Salaires et traitements			186 750,55	186 417,50
Charges sociales			86 632,85	86 018,76
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			119,13	
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions			3 000,00	6 590,00
Autres charges			2,08	6,65
CHARGES D'EXPLOITATION			3 723 087,56	3 241 100,67
RESULTAT D'EXPLOITATION			-2 007 965,41	-2 045 534,35
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			2 001 735,93	233,95
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			36 820,00	33 408,00
Autres intérêts et produits assimilés			40 620,29	13 923,02
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change			23,60	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS			2 079 199,82	47 564,97
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			58 308,37	15 849,23
Différences négatives de change			1 753,09	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			60 061,46	15 849,23
RESULTAT FINANCIER			2 019 138,36	31 715,74
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			11 172,95	-2 013 818,61



Rubriques	31/12/2021	31/12/2020
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		29 429,18
Produits exceptionnels sur opérations en capital	460 988,43	25 300,00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	612,00	36,00
PRODUITS EXCEPTIONNELS	461 600,43	54 765,18
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	7 012,75	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	460 988,43	26 324,00
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	8 972,44	6 682,25
CHARGES EXCEPTIONNELLES	476 973,62	33 006,25
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-15 373,19	21 758,93
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	14 739,76	16 046,03
Impôts sur les bénéfices	-3 000,00	-2 700,00
TOTAL DES PRODUITS	4 255 922,40	1 297 896,47
TOTAL DES CHARGES	4 271 862,40	3 303 302,18
BENEFICE OU PERTE	-15 940,00	-2 005 405,71



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 **34 717 000 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **4 255 922 euros** et un total **charges** de **4 271 862 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **-15 940 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de 12 mois.

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

- continuité de l'exploitation dans le cadre du soutien financier du groupe pour les sociétés présentant une situation nette négative ou dont le résultat est déficitaire.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

Crise sanitaire COVID 19

Dans un contexte de crise sanitaire, la société a maintenu la continuité de ses activités, sans rupture de services avec ses clients.

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 31/12/2021 pour un montant de 1 321 000.00€.

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 30 550 766,05€ au 31/12/2021 contre 14 591 731,49 € au 31/12/2020.

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 2021 est égal à 3 580,00 € 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			945,25
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	8 455 218,70		10 729 869,43
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	8 455 218,70		10 729 869,43
TOTAL GENERAL	8 455 218,70		10 730 814,68

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			945,25	
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 équivalence				
Autres participations		456 214,07	18 728 874,06	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		456 214,07	18 728 874,06	
TOTAL GENERAL		456 214,07	18 729 819,31	



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles		119,13		119,13
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES		119,13		119,13

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**

119,13

119,13

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** 8 865,44

8 865,44

TOTAL 8 865,44

8 865,44

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				



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	48 451,43	8 865,44		57 316,87
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	48 451,43	8 865,44		57 316,87
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	19 496,00	3 000,00		22 496,00
Provisions pour impôts	1 278,00	107,00	612,00	773,00
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	20 774,00	3 107,00	612,00	23 269,00
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	1 065 611,43	11 972,44	612,00	1 076 971,87
Dotations et reprises d'exploitation		3 000,00		
Dotations et reprises financières				
Dotations et reprises exceptionnelles		8 972,44	612,00	
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	735 221,93	735 221,93	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	646,00	646,00	
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	2 396,52	2 396,52	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses			
Groupe et associés	16 208 445,35	16 208 445,35	
Débiteurs divers	137,05	137,05	
Charges constatées d'avance	343,30	343,30	
TOTAL GENERAL	16 947 190,15	16 947 190,15	

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	1 913,67	1 913,67		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	15 673,50	15 673,50		
Personnel et comptes rattachés	26 342,11	26 342,11		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	33 900,72	33 900,72		
Etat : impôt sur les bénéfices				
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	189 183,70	189 183,70		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	4 521,83	4 521,83		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	30 550 766,05	30 550 766,05		
Autres dettes				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	30 822 301,58	30 822 301,58		

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



Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
418100020	FAE CLIENTS H.G	225 983,93	806,58	225 177,35
418100050	FAE CLIENTS GROUPE	509 238,00	272 526,00	236 712,00
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		735 221,93	273 332,58	461 889,35
AUTRES CREANCES				
409800050	ANP GROUPE FRAIS GX		5 992,80	-5 992,80
TOTAL AUTRES CREANCES			5 992,80	-5 992,80
BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS				
518700000	INTERETS COURUS A RECEVOIR	36 000,00	22 000,00	14 000,00
TOTAL BANQUES,ETABLISSEMENTS FINANCIERS		36 000,00	22 000,00	14 000,00
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		771 221,93	301 325,38	469 896,55



Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES A PAYER				
DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH				
408100020	FNP FRAIS GX H.G	4 431,05	10 886,28	-6 455,23
408100050	FNP GROUPE FRAIS GX	7 711,20		7 711,20
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTEs RATTACH		12 142,25	10 886,28	1 255,97
AUTRES DETTES				
419800050	AAE CLIENTS GROUPE		114 000,00	-114 000,00
TOTAL AUTRES DETTES			114 000,00	-114 000,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
428200000	CONGES PAYES A PAYER	15 074,73	14 183,39	891,34
428603000	INTERESSEMENT A PAYER	9 139,78	9 843,94	-704,16
428606000	ABONDEMENT A PAYER	1 980,77	2 133,38	-152,61
438200000	CH. SOC. s/C.PAYES A PAYER	7 132,92	6 734,01	398,91
448601000	F. CONTINUE A PAYER	612,79	1 024,13	-411,34
448602000	T. APPRENTISSAGE A PAYER	659,39	1 102,13	-442,74
448605000	CET A PAYER		257,00	-257,00
448606000	TVTS A PAYER	235,00	865,00	-630,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		34 835,38	36 142,98	-1 307,60
INTERETS COURUS SUR DECOUVERT				
518600000	INT.COURUS A PAYER	1 913,67		1 913,67
TOTAL INTERETS COURUS SUR DECOUVERT		1 913,67		1 913,67
TOTAL CHARGES A PAYER		48 891,30	161 029,26	-112 137,96



Compte	Libellé	31/12/2021	31/12/2020	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
486000020	CCA HORS GROUPE FGX A REPARTIR	343,30	500 000,00	-499 656,70
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		343,30	500 000,00	-499 656,70



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				



Répartition	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net après impôt
Résultat courant	11 172,95	4 979,90	6 193,05
Résultat exceptionnel à court terme	-15 373,19	-4 073,90	-11 299,29
Résultat exceptionnel à long terme			
Participation des salariés	-14 739,76	-3 906,00	-10 833,76
Créance d'impôt à raison des bénéfices fiscaux antérieurs			
RESULTAT COMPTABLE	-18 940,00	-3 000,00	-15 940,00



	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		
Ouvriers		
TOTAL	3	

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	338 058,00
SAS PROSDIM	10 154 525,59	2 000 000,00	5 200 196,00	5 141 529,45
SAS ACANTHE RESIDENCE SENIOR	37 000,00	100,00	996 386,00	0,00
SAS ACANTHE RESIDENCE SENIOR	-2 770 750,92	0,00	0,00	-19 992,88
SAS 3 LA FONCIERE	500 000,00	95,00	475 050,00	0,00
SAS 3 LA FONCIERE	9 953 194,85	0,00	475 050,00	-81 808,94
SAS GROUPE IDEC PROPERTY MANAGEMENT	37 000,00	100,00	37 000,00	0,00
SAS GROUPE IDEC PROPERTY MANAGEMENT	-2 542,87	0,00	37 000,00	-3 860,62
SAS DELMON	10 000,00	100,00	10 000,00	0,00
SAS DELMON	28 929,76	0,00	10 000,00	5 154,91
SAS 10 FAUBOURG	20 000,00	80,00	16 000,00	184 758,85
SAS 10 FAUBOURG	-449 275,20	0,00	16 000,00	-245 998,38
SAS 3 FAUBOURG	37 000,00	100,00	37 000,00	0,00
SAS 3 FAUBOURG	-128 541,10	0,00	37 000,00	-92 199,65
SAS GROUPE IDEC INVEST TOURISME	3 000,00	100,00	3 000,00	0,00
SAS GROUPE IDEC INVEST TOURISME	-2 239,90	0,00	3 000,00	-5 473,37
SAS GROUPE IDEC INVEST INNOVATION	3 000,00	100,00	3 000,00	0,00
SAS GROUPE IDEC INVEST INNOVATION	-1 525,45	0,00	3 000,00	-4 544,37
SNC CAMPUS WISSOUS	3 000,00	99,97	2 999,00	0,00
SNC CAMPUS WISSOUS	-20 362,64	0,00	2 999,00	-20 545,97
SCI HTS	4 000,00	50,00	2 202 000,00	0,00
SCI HTS	4 000,00	0,00	2 202 000,00	0,00
(Bilan au 31/12/2021)				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)				
SAS 9 PROPERTY	20 000,00	45,00	9 000,00	0,00
SAS 9 PROPERTY	-6 195,26	0,00	9 000,00	-5 663,80
SAS THE COOL REPUBLIC*	73 608,00	29,00	105 311,00	7 709 314,00
SAS THE COOL REPUBLIC*	1 040 114,00	0,00	105 311,00	305 696,00
(Bilan au 31/12/2020)				
EGEE DATA CENTER HOLDING	300 000,00	24,90	74 700,00	0,00
EGEE DATA CENTER HOLDING	178 551,00	0,00	74 700,00	-82 891,00
(Bilan au 31/12/2020)				
PB GEST		20,00	600,00	
PB GEST		0,00	600,00	
AUTRES PARTICIPATIONS				
ADVANCED ECHO TECHNOLOGY	75 630,00	7,55	200 090,00	58 007,00
ADVANCED ECHO TECHNOLOGY	-328 648,00	0,00	200 090,00	-589 869,00
(Bilan au 30/04/2020)				
AMME FLUDIS	24 800,00	7,00	199 999,00	245 178,00
AMME FLUDIS	580 565,00	0,00	199 999,00	-671 201,00
(Bilan au 30/04/2021)				
VERKOR	327 747,00	5,98	4 677 320,00	0,00
VERKOR	4 079 711,00	0,00	4 677 320,00	-1 034 076,00
(Situation au 31/05/2021)				
ATAWAY	153 008,00	7,03	2 999 832,00	1 392 183,00
ATAWAY	1 717 522,00	0,00	2 999 832,00	-1 408 110,00
(Bilan au 31/10/2020)				

