

RCS : BORDEAUX

Code greffe : 3302

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2011 B 02105

Numéro SIREN : 532 657 491

Nom ou dénomination : IDEAL GROUPE

Ce dépôt a été enregistré le 27/07/2021 sous le numéro de dépôt 23525

Désignation de l'entreprise : S.A.S. IDEAL GROUPE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12			
Adresse de l'entreprise 7 rue Crozilhac 33000 BORDEAUX		Durée de l'exercice précédent * 12			
Numéro SIRET * 53265749100066		Néant ☐			
		Exercice N clos le, 31/12/2019			
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	
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	162 073 266 480
		Fonds commercial (1)	AH	AI	110 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	50 900
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	CERTIFIE CONFORME
		Constructions	AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	235 695 1 168 007
		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	CV	15 627 1 099 404
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	CERTIFIE CONFORME
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	
TOTAL (II)		BJ	BK	413 395 2 699 459	
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	
	CRÉANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	6 939 6 939
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	6 452 079
		Autres créances (3)	BZ	CA	18 705 552
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	
		Disponibilités	CF	CG	5 340 112
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	251 260
TOTAL (III)		CJ	CK	30 755 941	
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)		CV			
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Écarts de conversion actif * (VI)		CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	IA	33 868 795 413 395 33 455 401	
Renvois : (1) Dont droit au bail : 110 000		(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 : *		Stocks :		Créances :	

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2020

Désignation de l'entreprise		S.A.S. IDEAL GROUPE		Néant ☐ *
		Exercice N		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 10 514 400...)	DA	10 514 400	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport,	DB	423 464	
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	40 000	
	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'œuvres originales d'artistes vivants * ☐ EJ)	DG	5 577 587	
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	2 197 513	
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (II)	DL	18 752 964	
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
TOTAL (III)	DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	2 071 550	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI)	DV	9 961 760	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW	150	
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	710 135	
	Dettes fiscales et sociales	DY	1 757 840	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ	82 121	
	Autres dettes	EA	118 882	
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TOTAL (IV)	EC	14 702 437		
(V)	ED			
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	33 455 401		
REUNIONS	(1) Écart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Écart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		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	10 224 791		
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	47 347		

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



ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- Par assemblée Générale Extraordinaire en date du 07 juin 2019, la collectivité des Associés a décidé de procéder à la transformation de la société en SAS.
- Par une décision des associés du 11 octobre 2019 :
 - Division par 400 de la valeur nominale des actions de la société et échange d'une action ancienne contre 400 actions nouvelles
 - Création d'actions de préférence convertibles en actions ordinaires (« ADP LTC »)
 - Augmentation du capital social d'un montant nominal de 125 720 Euros par émission de 12 572 actions de préférence ADP LTC souscrites par la société LATRICOGNE CAPITAL
 - Augmentation de capital de 9 988 680 Euros par incorporation au capital d'une partie de la prime d'émission versée par LATRICOGNE CAPITAL et par élévation de la valeur nominale des actions de 10 Euros à 200 Euros
 - Le capital est fixé à la somme de 10 514 400 Euros, il est divisé en 40 000 actions ordinaires et 12 572 actions de préférence ADP LTC, d'une valeur nominale de 200 Euros.
 - Conformément aux dispositions du Pacte d'associés entre IDEAL GROUPE et LATRICOGNE CAPITAL, des due-diligences ont été effectuées dans le cadre de la levée de fonds. Ces honoraires ont été imputés sur la prime d'émission à l'issue de ces opérations.
- Le 12 juillet 2019, la société IDEAL GROUPE a émis un emprunt obligataire dont le souscripteur est la société YCAP INCOME CREDIT FUND, pour un montant de 3.125.000 Euros (3.125.000 obligations à 1Euro de VN).
Le taux d'intérêt annuel est fixé à 9.5% par an, et la date de remboursement est fixée au 15/01/2021.
- Acquisition complémentaire de 5 % du capital social de la société SARL IDEAL TRANSACTION pour un montant de 35 000 Euros portant la participation dans cette société à 100%
- Souscription de 100% du capital de la SARL IDEAL PAYS DE LOIRE pour un montant de 100 000 Euros
- Transmission universelle de patrimoine des sociétés suivantes :
 - SCCV VILLENAVE RUE JOUHAUX
 - SCCV BORDEAUX TASSIGNY
 - SCCV CLOS DES CHARTRONS



- Pour la première année, le Groupe est intégré fiscalement (option faite le 26 avril 2019 par courrier pour une durée de 5 exercices à compter du 1^{er} janvier 2019.).
Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur :

Les sociétés « FILLES » verseront à la société IDEAL GROUPE, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont les sociétés « FILLES » auraient bénéficié en l'absence d'intégration.

En ce qui concerne l'impôt sur les sociétés, les sociétés « FILLES » verseront à la société IDEAL GROUPE sa contribution selon l'échéancier auquel est soumise la société IDEAL GROUPE pour le paiement au Trésor de l'impôt sur les sociétés du groupe et de ses acomptes. Ces versements seront calculés selon les règles de droit commun telles qu'elles s'appliqueraient en l'absence d'intégration

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

PRODUCTION IMMOBILISEE

La production immobilisée est représentée par le développement du logiciel XPérience Immo.

Les premières dépenses ont été engagées en 2018, pour un montant de 125.725 Euros, dont 83.170 Euros de prestataires externes (CELAD) et 42.555 Euros de masse salariale. L'ensemble de ces dépenses a été comptabilisée dans le résultat 2018 de la société IDEAL GROUPE.

En 2019, la société a mis en place des processus d'analyse des temps consacrés par ses équipes à l'innovation dans le cadre du Crédit d'Impôt Innovation. Aussi, les dépenses en matière de développement informatique ont été comptabilisées en production immobilisée sur l'année 2019.

Ces faits, caractéristiques d'un changement de méthode, ont les effets suivants sur les capitaux propres d'ouverture :

- En 2018, le logiciel n'étant pas opérationnel, les dépenses auraient été comptabilisées en « production en cours », ne donnant pas lieu à amortissement.
- Aussi, l'impact de ce changement de méthode sur les capitaux propres d'ouverture est de + 125.725 Euros.



4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

En outre, l'entreprise a opté pour l'incorporation au coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles des frais d'acquisition d'immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

✓ Frais de développement Logiciels :

Les coûts de développement sont inscrits à l'actif et amortis sur 2 ans

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq 3,65$ M€ ; chiffre d'affaires $\leq 7,3$ M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.



➤ Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêt et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ Engagements en matière de retraite

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2013-02 du 7 novembre 2013 de l'Autorité des Normes Comptables.

Les indemnités de départ à la retraite sont estimées à partir de la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2019 est de 0.77 %.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite à taux plein compris entre 65 ans et 67 ans et incluent les charges sociales.

➤ Autres Informations

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19.

Cette crise sanitaire aura probablement des impacts en matière de baisse d'activité, de trésorerie et de résultat net de la société sur l'exercice en cours.

A ce stade les conséquences précises de cette crise sur la situation et les perspectives d'avenir de l'entreprise ne peuvent être évaluées.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 112 854 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	296 363	293 089		589 452
Immobilisations corporelles	697 865	711 336	5 499	1 403 702
Immobilisations financières	838 130	288 170	6 600	1 119 700
TOTAL	1 832 358	1 292 595	12 099	3 112 854

Amortissements et dépréciations d'actif = 413 395 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	61 625	100 447		162 073
Immobilisations corporelles	103 565	135 411	3 281	235 695
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	5 062	10 565		15 627
TOTAL	170 253	246 423	3 281	413 395

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	428 552	162 073	266 480	de 2 à 3 ans
Droit au bail	110 000	162 073	-52 073	Non amortiss.
Instal. amenagt agencemt	940 882	112 919	827 963	10 ans
Mat. de transport	5 499	4 106	1 393	5 ans
Mat. bureau & informatique	169 876	89 204	80 672	3 ans
Mobilier	287 445	29 466	257 980	10 ans
Immobilisations incorporelles en cours	50 900	0	50 900	Non amortiss.
TOTAL	1 993 154	559 840	1 433 314	



Etat des créances = 25 413 559 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 669		4 669
Actif circulant & charges d'avance	25 408 890	25 408 890	
TOTAL	25 413 559	25 408 890	4 669

Produits à recevoir par postes du bilan = 9 271 717 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	6 236 638
Autres créances	3 035 079
Disponibilités	
TOTAL	9 271 717

Charges constatées d'avance = 251 260 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 10 514 400 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	4 000	400 000
Titres émis	52 472	192.76	10 114 400
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	52 572	200.00	10 514 400

Etat des dettes = 14 702 287 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 071 550	718 904	1 184 254	168 392
Dettes financières diverses	9 961 760	6 836 760	3 125 000	
Fournisseurs	710 135	710 135		
Dettes fiscales & sociales	1 757 840	1 757 840		
Dettes sur immobilisations	82 121	82 121		
Autres dettes	118 882	118 882		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	14 702 287	10 224 641	4 309 254	168 392

Charges à payer par postes du bilan = 793 331 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	105 617
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	386 629
Dettes fiscales & sociales	300 685
Autres dettes	
TOTAL	793 331



NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 979 716 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 978 516	99 %
Produits des activités annexes	1 200	0. %
TOTAL	4 979 716	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -118 575 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-507 008	-118 575	-388 433
Résultat financier	2 887 007		2 887 007
Résultat exceptionnel	-301 060		-301 060
Participation des salariés			
TOTAL	2 078 938	-118 575	2 197 513



AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	51 000
TOTAL	51 000

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	523 653
Crédit-bail mobilier	4 901
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	46 192
Médaille du travail	
Autres engagements	2 500 000
TOTAL	3 074 746

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant sûretés
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	700 137	700 137
TOTAL	700 137	700 137

Intégration fiscale

A compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2019, la société IDEAL GROUPE a opté pour le régime de l'intégration fiscale.
Le périmètre d'intégration est composé des sociétés :

- S.A.S. IDEAL GROUPE (société mère),
- S.A.R.L. IDEAL TRANSACTION (filiale),
- S.A.R.L. IDEAL GIRONDE (filiale),
- S.A.R.L. IDEAL COTE BASQUE (filiale),
- S.A.R.L. IDEAL ILE DE France (filiale),
- S.A.R.L. IDEAL RHONE ALPES (filiale),
- S.A.R.L. IDEAL GESTION (filiale)
- S.A.R.L. IDEAL CARACTERE (filiale).

De ce fait, la SOCIETE IDEAL GROUPE se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.
La convention de répartition de l'impôt prévoit que :

- les charges d'impôts sont supportées par les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale,
- les économies d'impôts réalisées sont constatées en résultat par la société mère.



INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs				
Montants de l'exercice			2 147	2 147
Sous-total			2 147	2 147

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			1 529	1 529
Entre 1 et 5 ans			3 313	3 313
A plus de 5 ans				
Sous-total			4 843	4 843

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			58	58
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total			58	58

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			7 048	7 048

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			5 790	5 790
Cumuls des dotations antérieures				
Dotations de l'exercice			494	494
Valeur nette comptable			5 296	5 296



DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 9 271 717 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a etablr(418100)	1 440
Clients fae intragroupe(418101)	6 235 198
TOTAL	6 236 638

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - avoirs a recevoir(409800)	1 239
Benefices sccv a affecter automatiquement (458870)	3 033 390
Produits a recevoir(468700)	450
TOTAL	3 035 079

Charges constatées d'avance = 251 260 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(486000)	251 260
TOTAL	251 260

Charges à payer = 793 331 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus(168840)	96 293
Interets courus a payer(518100)	9 324
TOTAL	105 617

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact. a recevoir(408100)	291 745
Fournisseurs fnp intragroupe(408101)	94 884
TOTAL	386 629



Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés(428200)	35 981
Personnel prime à payer(428600)	149 795
Frais personnel à rembourser(428610)	3 301
Prov. charges soc. s/cp(438200)	14 564
Organismes soc. autres ch. à payer(438600)	79 953
Etat charges à payer(448600)	17 092
TOTAL	300 685

Autres dettes	Montant
Crediteurs divers à payer(468600)	400
TOTAL	400

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quota-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCCV BEGLES JOSE MARCO	1 000		99,80%	998	998	-7 241				-3 057
SCCV AMBARES JOSEPH CABANE	1 000	-4 712	99,80%	998	998	18 327				-5 530
SCCV BOUCAU CHARLES DE GAULLE	1 000		78,00%	780	780	244 380			-30 204	
SCCV BA YONNE DUVERGIER	1 000		98,00%	980	980	11 869			-12 869	
SCCV DAX HUGUES	1 000		98,00%	980	980	3 985				
SCCV PUTEAUX MONTAIGNE	1 000		98,00%	980	980	11 388			-12 388	
SCCV MEULAN CLEMENCEAU	1 000		98,00%	980	980	11 235				
SCCV LE RAINCY OUEST	1 000		98,00%	980	980	17 357			1	
SCCV VILLEURBANE CHÂTEAU GAILLARD	1 000		98,00%	980	980	145 623			-51 227	
SCCV CENON CASSAGNE	1 000		98,00%	980	980	22 646			-5 220	
SCCV BA YONNE LOUNG	1 000		98,00%	980	980	23 756				
SARL IDEAL RENOVATION	1 000		100,00%	1 000	1 000				-7 735	
SCCV COLOMBES ANATOLE France	1 000		98,00%	980	980	11 450			1	
SCCV PARMAIN POINCARÉ	1 000		98,00%	980	980	12 901				
SAS OYAT	1 000		51,00%	510	510				-17 572	
SCCV MERY PLAQUET	1 000		98,00%	980	980	500				
SCCV BORDEAUX DELBOS	1 000		98,00%	980	980	3 300				
SAS 17 POYENNE	1 000		85,00%	850	850	81 459				
SAS BORDEAUX MARSEILLE	1 000		100,00%	1 000	1 000	14 420			-20 225	
SAS 45 CHARLES MARIONNEAU	1 000		51,00%	510	510	69 132			-830	
SARL IDEAL PAYS DE LOIRE	100 000		100,00%	100 000	100 000	72 728			-155 258	
SAS TAVERNY TUYOLLE MAREE	1 000		100,00%	1 000	1 000					
SAS 27 RUE MAUBEC	1 000		100,00%	1 000	1 000					
SCCV ANDRESY COUTAYES	1 000		98,00%	980	980					
SCCV BA YONNE FRAIS	1 000		98,00%	980	980					
SCCV CARBON BLANC	1 000		98,00%	980	980					
SCCV CHANIERES RICHELIEU	1 000		98,00%	980	980					
SCCV LYON NOTRE DAME	1 000		98,00%	980	980					
SCCV MAISONS-LAFFITE GENERAL DE GAULLE	1 000		98,00%	980	980					
SCCV PAU LARRIBAU	1 000		98,00%	980	980					
SCCV GUJAN GLAIEULS	1 000		74,80%	6 023	6 023				-9 101	-34 226
SCCV BEGLES JULES GUESDE	1 000		78,00%	780	780	-352 813		6 856 961	0	266 170
SCCV BORDEAUX 205 THIERS	1 000		78,00%	780	780			15 000	-10 084	-4 006
SCCV BEGLES CHARLES GOUNOD	1 000		98,00%	980	980	4 249				-10 219
SCCV SAINT MEDARD FOURCADE	1 000		54,80%	548	548	16 747				-527
SARL IDEAL TRANSACTION	10 000	-4 387	100,00%	35 950	35 950	71 589		1 505 631	-31 615	
SARL IDEAL GESTION	1 000	-127 075	100,00%	73 010	73 010	1 109 545		13 551	-15 328	
SARL IDEAL COTE BASQUE	63 000	-462 557	100,00%	63 000	63 000	1 373 614		1 486 620	-820 996	
SARL IDEAL GIRONDE	320 000	-920 751	100,00%	320 000	320 000	1 504 246		1 951 628	-883 168	
SCCV BEGLES SEMBAT	1 000		73,00%	730	730	-34 511			13 459	40 095
SCCV BORDEAUX DUBESSAN	1 000		98,00%	980	980	-219 010			69 284	340 192
SCCV BORDEAUX MONDESIR	1 000		98,00%	980	980	15 455				
SCCV BOUSCAT AV. EYSINES	1 000		73,00%	730	730	-443 111		7 271 623		280 639
SARL IDEAL ILE DE France	100 000	-1 225 355	100,00%	100 000	100 000	2 956 447		1 983 556	-880 000	
SAS PROMETHEE INVEST 1	30 000	16 234	100,00%	30 000	30 000	-35 075			-9 157	
SARL BORDEAUX BARBOT	1 000	-30 684	67,00%	4 154	4 154	200 503			-78 508	
SCCV BORDEAUX ALLAMANDIERS	1 000		63,00%	630	630	-348 663		7 582 430		622 915
SCCV MERGINAC ARISTIDE BRIAND	1 000		98,00%	980	980	825			-1 825,00	-1 789
SCCV TALENCE LEYSOTTE	1 000		63,00%	630	630	-675 961		6 720 534		561 319
SCCV SEIGNOSSE OSMONDES	1 000		73,00%	730	730	-841 448		10 791 394		575 967
SCCV BA YONNE HAURANNE	1 000		78,00%	780	780	4 089		4 737 211		170 323
SCCV CHAMPIGNY STALINGRAD	1 000		62,00%	620	620	-85 768	-	3 225 911		26 639



S.A.S. IDEAL GROUPE

Comptes Annuels au 31/12/2019

PAGE 32

SAS 128 AMELOT	100	-14 871	60,00%	60	60	143 961		4 940 119	-114 849	
SARL BORDEAUX BRIZARD	1 000	-95 099	70,00%	700	700	1 608			-121 039	
SCCV MEAUX PIERRIS	1 000		98,00%	980	980	4 347			-5 347	-114 332
SARL LA TESTE ROME	1 000	-51 449	75,00%	750	750	65 359		2 875 509	170 768	
SCCV PUTEAUX VOILIN	1 000		98,00%	980	980	33 399				
SCCV BORDEAUX MAGINOT	1 000		78,00%	780	780	76 879			-33 670	-24 564
EURL IDEAL CARACTERE	10 000	-25 842	100,00%	10 000	10 000	133 521		107 771	-228 409	
SARL RHONES ALPES	100 000	-218 901	100,00%	100 000	100 000	698 246		592 772	-102 705	
EURL BORDEAUX 195 THIERS	1 000	-27 528	100,00%	1 000	1 000	294		860 000	55 464	
SARL BA YONNE HAURANNE MDB	1 000	-34 713	100,00%	1 000	1 000	79 670			-19 915	
SCCV BONNIERES REPUBLIQUE	1 000		98,00%	980	980	62 816			-63 816	
SCCV NANTEUIL PARIS	1 000		98,00%	980	980	1 238			-2 238	-72 558
SCCV BIARRITZ SAINT EXUPERY	1 000		98,00%	980	980	1 075			-2 075	-35 955
SCCV MONT DE MARSAN DUPARC	1 000	3	66,00%	660	660	544 896				
SCCV CARRIERE SAINT LOUIS	1 000		98,00%	980	980	4 516			-5 516	-143 798
SARL IDEAL AMENAGEMENT I	1 000	-40 210	75,00%	750	750	44 477		1 426 667	143 051	
SCCV GOMETZ MOLIERES	1 000	-33 032	78,00%	780	780	59 788			-26 357	
SCCV LE MESNIL LECLERC	1 000	-47 646	52,00%	520	520	354 420			-126 475	
SCCV ANTONY LANGLOIS	1 000	-2 424	98,00%	980	980	2 229 478			-114 572	
SCCV TARNOS LABORDE	1 000	-22 167	66,00%	660	660	112 047		3 775	-820	
SCCV VILLEPINTE A VENUE BON A VENIR	1 000	-7 712	73,00%	730	730	161 680			-39 982	
SCCV VILLEPINTE HOCHÉ	1 000	-15 673	58,00%	580	580	305 508			-36 640	
SCCV LE RAINCY MIDI	1 000		98,00%	980	980	156 546				
SCCV ELANCOURT LAUNA Y	1 000		98,00%	980	980	1 195			-2 195	-100 411
SCCV GAGNY SAINTE FOY	1 000		98,00%	980	980	101 845			-5 481	
SCCV MONTESSON FELIX PHILIPPE	1 000		78,00%	780	780	148 525				
SCCV ANGLET BERNAIN	1 000		98,00%	980	980	8 625				
SCCV BIDART ROSERAIE	1 000		73,00%	730	730	236 793			-25 416	
SAS IDEAL INVEST	1 000		100,00%	1 000	1 000	-2 369 469			-292 481	
SCCV NEUVILLE HELENE	1 000	-	54,00%	540	540	208 230			-21 375	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SCCV BORDEAUX POURMAN	1 000	-	50,00%	500	500	469			-1 276	365
SCCV VILLENAVE CLEMENCEAU	1 000	-58 494	48,00%	480	480	-888 077		11 988 413	947 600	426 771
SCCV VILLENAVE MIRIEU	1 000		35,00%	350	350	5 196			990	346
SARL CHARTRES	5 000	17 093	50,00%	2 500	2 500	3 084		151 501	-1 158	
SCCV ORIGAMI BOCAGE	1 000		40,00%	400	400	-1 491			10 500	12 785
SCCV ORIGAMI BEGLES	1 000		50,00%	500	500	-21 439			2 078	53 929
SCCV LIBOURNE RUE PISTOULEY	1 000	-70 359	39,00%	390	390	-215 770		12 416 995	1 367 540	
SCCV VILLENAVE DE LABARRE	1 000		25,00%	250	250	-1 192		24	-4 702	-1 176
SCCV VILLENAVE 11 NOVEMBRE	1 000		50,00%	500	500	-70 682				-58 390
SCCV ILOTS DURCY	1 000		50,00%	500	500	-34 486		53 723	255 792	127 896
SCCV LE TEICH RUE DES FLEURS	1 000		35,00%	350	350	11 489			-7 580	-2 653
SCCV BEGLES DURCY	1 000		63,00%	630	630	-37 725		-625	-37 172	81 862
SCCV EVEIL URBAIN	1 000		25,00%	250	250	15 681		5 506 963	275 257	40 362
SCCV VILLENAVE LES ETANGS	1 000		35,00%	350	350	33 663		-17 668	-22 140	-7 749
SCCV VILLENAVE J. BREL	1 000		25,00%	250	250	-3 317		12 652	-7 859	-1 965
SCCV VILLENAVE LES LACS	1 000		25,00%	250	250	-1 247			-3 212	-803
SARL HAMEAU DES ALLINGES	1 000		50,00%	500	500				-4 894	
SCCV BORDEAUX MARIONNEAU	1 000		50,00%	500	500	-69			-931	
SARL IDEAL PARTNERS	100 000	-17 787	20,00%	20 000	20 000	168 437			-19 279	
SCCV VA YRES BEL AIR	1 000		50,00%	500	500	192 823			-1 106	-683
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										

Observations complémentaires

③ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (En liste)

DGFIP N° 2052-SD 2020

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

Désignation de l'entreprise : S.A.S. IDEAL GROUPE		Néant ☐ *		
		Exercice N		
		France	Exportations et livraisons intracommunautaires	Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA	FB	FC
	Production vendue { biens *	FD	FE	FF
		FG	FH	FI
	Chiffres d'affaires nets *	FJ	FK	FL
	Production stockée *			FM
	Production immobilisée *			FN
	Subventions d'exploitation			FO
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)			FP
	Autres produits (I) (11)			FQ
	Total des produits d'exploitation (2) (I)			FR
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
	Impôts, taxes et versements assimilés *			FX
	Salaires et traitements *			FY
	Charges sociales (10)			FZ
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations {	- dotations aux amortissements *	GA
			- dotations aux provisions	GB
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *		GC
		Pour risques et charges : dotations aux provisions		GD
	Autres charges (12)			GE
	Total des charges d'exploitation (4) (II)			GF
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *	(III)	GH	
	Perte supportée ou bénéfice transféré *	(IV)	GI	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)			GJ
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)			GK
	Autres intérêts et produits assimilés (5)			GL
	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
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions *			GQ
	Intérêts et charges assimilées (6)			GR
	Différences négatives de change			GS
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			GT
	Total des charges financières (VI)			GU
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)				GV
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)				GW

④ COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2020

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

Désignation de l'entreprise <u>S.A.S. IDEAL GROUPE</u>			Néant ☐ *	
			Exercice N	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA 75	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB 6 490	
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC	
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD 6 565	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE 109 974	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF 197 652	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH 307 626	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)			HI (301 060)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)			HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)			HK (118 575)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)			HL 9 784 079	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)			HM 7 586 566	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)			HN 2 197 513	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2)	produits de locations immobilières	HY 162 160	
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG	
	(3)	— Crédit-bail mobilier *	HP 2 147	
		— 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 3 797 217	
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK 736 904	
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter)	Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC	
		Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RD	
	(9)	Dont transferts de charges	A1 713 884	
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (Dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3	
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4 478	
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9		
		Dont cotisations facultatives Madelin A7 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8		
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N	
	INDEMNITE VERSEE		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
	AMENDES ET PENALITES		8 196	93
PERTES SUR PROJETS		98 170		
FRAIS LIQUIDATION SCCV LIQUIDEES		3 515		
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N		
		Charges antérieures	Produits antérieurs	

IDEAL GROUPE
Société par actions simplifiée
au capital de 10 514 400 euros
Siège social : 7 Rue Crozilhac, 33000 BORDEAUX
532 657 491 RCS BORDEAUX

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 30 SEPTEMBRE 2020

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2019

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2019 s'élevant à 2 197 513,07 euros de la manière suivante :

A la réserve légale, la somme de 109 875,65 euros

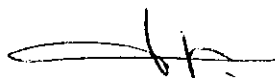
Le solde, soit la somme de 2 087 637,42 euros
En totalité au compte "autres réserves"

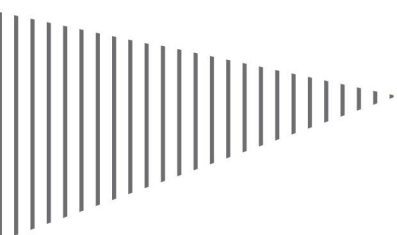
Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 septembre 2020

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
La Présidente
EAG DEVELOPPEMENT





IDEAL Groupe
Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG et Autres



IDEAL Groupe

Exercice clos le 31 décembre 2019

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Aux Associés de la société IDEAL Groupe,

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 IDEAL Groupe relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le président le 25 août 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.

Nous précisons que votre société n'étant pas tenue précédemment de désigner un commissaire aux comptes, les comptes de l'exercice précédent n'ont pas fait l'objet d'une certification.

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

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 25 août 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés. 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 aux associés appelés 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 de commerce.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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.

Bordeaux, le 24 septembre 2020

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG et Autres

Edouard Mas

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2019 (12 mois)			31/12/2018 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	428 552	162 073	266 480	124 738
Fonds commercial	110 000		110 000	110 000
Autres immobilisations incorporelles	50 900		50 900	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	1 403 702	235 695	1 168 007	594 300
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	1 115 031	15 627	1 099 404	832 583
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	4 669		4 669	485
ACTIF IMMOBILISE	3 112 854	413 395	2 699 459	1 662 106
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 & acomptes versés sur commandes	6 939		6 939	53 378
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	6 452 079		6 452 079	4 244 272
Fournisseurs débiteurs				20 128
Personnel	169		169	209
Organismes sociaux				
Etat, impôts sur les bénéfices	451 350		451 350	39 079
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	319 609		319 609	52 671
Autres	17 934 424		17 934 424	7 932 242
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 340 112		5 340 112	147 099
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	251 260		251 260	222 193
ACTIF CIRCULANT	30 755 941		30 755 941	12 711 272
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	33 868 795	413 395	33 455 401	14 373 378

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2019 (12 mois)	31/12/2018 (12 mois)
Capital social ou individuel	10 514 400	400 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	423 464	
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	40 000	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	5 577 587	2 594 827
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE	2 197 513	2 982 760
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	18 752 964	6 017 587
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	2 024 203	1 612 777
Découverts, concours bancaires	47 347	2 350
Emprunts et dettes financières diverses	3 125 000	
Associés	6 836 760	5 277 421
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	150	
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	710 135	401 349
Personnel	189 077	74 587
Organismes sociaux	235 754	159 746
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 299 820	774 288
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	33 189	22 746
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	82 121	26 696
Autres dettes	118 882	3 831
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	14 702 437	8 355 791
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 455 401	14 373 378

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2019 (12 mois)	31/12/2018 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	4 979 716		4 979 716	2 809 313
Chiffres d'affaires Nets	4 979 716		4 979 716	2 809 313
Production stockée				
Production immobilisée			286 069	
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			713 884	65 677
Autres produits			628	696
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			5 980 297	2 875 687
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats et charges externes			3 121 284	1 335 254
Impôts, taxes et versements assimilés			83 581	50 027
Salaires et traitements			2 186 188	976 298
Charges sociales			858 766	374 751
Dotations aux amortissements sur immobilisations			235 858	133 422
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			1 629	79
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			6 487 306	2 869 831
R E S U L T A T E X P L O I T A T I O N			-507 008	5 856
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			3 797 217	3 313 094
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			3 797 217	3 313 094
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 565	3 048
Intérêts et charges assimilées			890 042	291 572
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			9 603	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES			910 210	294 620
R E S U L T A T F I N A N C I E R			2 887 007	3 018 474
R E S U L T A T C O U R A N T A V A N T I M P O T			2 379 999	3 024 330

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2019 (12 mois)	31/12/2018 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	75	498
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 490	3 489
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	6 565	3 987
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	109 974	4 596
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	197 652	5 252
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	307 626	9 848
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	-301 060	-5 860
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-118 575	35 710
TOTAL DES PRODUITS	9 784 079	6 192 769
TOTAL DES CHARGES	7 586 566	3 210 009
R E S U L T A T N E T	2 197 513	2 982 760
Dont Crédit-bail mobilier	2 147	16 174
Dont Crédit-bail immobilier		

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Sauf indication contraire, les montants sont exprimés en Euros.

I – EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice se caractérise par les événements et circonstances ci-après :

- Par assemblée Générale Extraordinaire en date du 07 juin 2019, la collectivité des Associés a décidé de procéder à la transformation de la société en SAS.
- Par une décision des associés du 11 octobre 2019 :
 - Division par 400 de la valeur nominale des actions de la société et échange d'une action ancienne contre 400 actions nouvelles
 - Création d'actions de préférence convertibles en actions ordinaires (« ADP LTC »)
 - Augmentation du capital social d'un montant nominal de 125 720 Euros par émission de 12 572 actions de préférence ADP LTC souscrites par la société LATRICOGNE CAPITAL
 - Augmentation de capital de 9 988 680 Euros par incorporation au capital d'une partie de la prime d'émission versée par LATRICOGNE CAPITAL et par élévation de la valeur nominale des actions de 10 Euros à 200 Euros
 - Le capital est fixé à la somme de 10 514 400 Euros, il est divisé en 40 000 actions ordinaires et 12 572 actions de préférence ADP LTC, d'une valeur nominale de 200 Euros.
 - Conformément aux dispositions du Pacte d'associés entre IDEAL GROUPE et LATRICOGNE CAPITAL, des due-diligences ont été effectuées dans le cadre de la levée de fonds. Ces honoraires ont été imputés sur la prime d'émission à l'issue de ces opérations.
- Le 12 juillet 2019, la société IDEAL GROUPE a émis un emprunt obligataire dont le souscripteur est la société YCAP INCOME CREDIT FUND, pour un montant de 3.125.000 Euros (3.125.000 obligations à 1Euro de VN).
Le taux d'intérêt annuel est fixé à 9.5% par an, et la date de remboursement est fixée au 15/01/2021.
- Acquisition complémentaire de 5 % du capital social de la société SARL IDEAL TRANSACTION pour un montant de 35 000 Euros portant la participation dans cette société à 100%
- Souscription de 100% du capital de la SARL IDEAL PAYS DE LOIRE pour un montant de 100 000 Euros
- Transmission universelle de patrimoine des sociétés suivantes :
 - SCCV VILLENAVE RUE JOUHAUX
 - SCCV BORDEAUX TASSIGNY
 - SCCV CLOS DES CHARTRONS

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

- Pour la première année, le Groupe est intégré fiscalement (option faite le 26 avril 2019 par courrier pour une durée de 5 exercices à compter du 1^{er} janvier 2019.).
Conformément à la convention d'intégration fiscale en vigueur :

Les sociétés « FILLES » verseront à la société IDEAL GROUPE, à titre de contribution au paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe et quel que soit le montant effectif dudit impôt, une somme égale à l'impôt qui aurait grevé son résultat et/ou sa plus-value nette à long terme de l'exercice si elle était imposable distinctement, déduction faite par conséquent de l'ensemble des droits à imputation dont les sociétés « FILLES » auraient bénéficié en l'absence d'intégration.

En ce qui concerne l'impôt sur les sociétés, les sociétés « FILLES » verseront à la société IDEAL GROUPE sa contribution selon l'échéancier auquel est soumise la société IDEAL GROUPE pour le paiement au Trésor de l'impôt sur les sociétés du groupe et de ses acomptes. Ces versements seront calculés selon les règles de droit commun telles qu'elles s'appliqueraient en l'absence d'intégration

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date d'arrêté des dits comptes annuels.

2. CHANGEMENT DE METHODE

PRODUCTION IMMOBILISEE

La production immobilisée est représentée par le développement du logiciel XPérience Immo.

Les premières dépenses ont été engagées en 2018, pour un montant de 125.725 Euros, dont 83.170 Euros de prestataires externes (CELAD) et 42.555 Euros de masse salariale. L'ensemble de ces dépenses a été comptabilisée dans le résultat 2018 de la société IDEAL GROUPE.

En 2019, la société a mis en place des processus d'analyse des temps consacrés par ses équipes à l'innovation dans le cadre du Crédit d'Impôt Innovation. Aussi, les dépenses en matière de développement informatique ont été comptabilisées en production immobilisée sur l'année 2019.

Ces faits, caractéristiques d'un changement de méthode, ont les effets suivants sur les capitaux propres d'ouverture :

- En 2018, le logiciel n'étant pas opérationnel, les dépenses auraient été comptabilisées en « production en cours », ne donnant pas lieu à amortissement.
- Aussi, l'impact de ce changement de méthode sur les capitaux propres d'ouverture est de + 125.725 Euros.

4. MODE ET METHODE D'EVALUATION

➤ Immobilisations Incorporelles et Corporelles

✓ Coût d'entrée

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

En outre, l'entreprise a opté pour l'incorporation au coût d'entrée des immobilisations corporelles et incorporelles des frais d'acquisition d'immobilisations.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

✓ Frais de développement Logiciels :

Les coûts de développement sont inscrits à l'actif et amortis sur 2 ans

✓ Amortissements

Lorsque les éléments constitutifs d'un actif ont des utilisations différentes (composants), ils font l'objet, s'ils sont significatifs, d'une comptabilisation séparée et d'un plan d'amortissement spécifique.

Toutefois, la société étant en dessous des seuils prévus par le décret 2005-1757 du 30 décembre 2005 (total bilan $\leq 3,65$ M€ ; chiffre d'affaires $\leq 7,3$ M€ ; effectif ≤ 50) et par mesure de simplification, l'amortissement économique pour dépréciation a été calculé sur la durée d'usage fiscale pour les immobilisations non décomposables.

➤ Immobilisations Financières et Valeurs Mobilières de Placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Les frais d'acquisition d'immobilisations financières sont comptabilisés en charges.

➤ Créances, Dettes et Liquidités

Les créances, dettes et liquidités sont évaluées pour leur valeur nominale.

Pour les créances, une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire (en pratique la valeur probable de recouvrement) est inférieure à la valeur comptable.

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

➤ **Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges sont évaluées en fonction du risque estimé par l'entreprise en tenant compte des derniers éléments connus à la date d'arrêt et conformément au principe de prudence.

La différence entre le risque estimé et le risque maximal, correspondant par exemple aux demandes des parties adverses en cas de litige, correspond à un passif éventuel mentionné en annexe du tableau des provisions pour risques et charges.

➤ **Engagements en matière de retraite**

Option retenue :

Conformément au choix laissé par le Code de Commerce, l'entreprise ne comptabilise pas ses engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite en provision pour risques et charges mais mentionne son évaluation en engagements hors bilan.

Méthode de calcul retenue :

Pour l'évaluation de ses engagements retraite, l'entreprise applique la recommandation 2013-02 du 7 novembre 2013 de l'Autorité des Normes Comptables.

Les indemnités de départ à la retraite sont estimées à partir de la valeur actuelle probable des droits acquis, de façon irrémédiable ou non, évalué en tenant compte des augmentations de salaire jusqu'à l'âge de départ à la retraite, des probabilités de turn-over et de survie.

Cette méthode retient comme base le salaire de fin de carrière.

Les droits sont calculés à partir de l'ancienneté finale proratisée.

Le taux d'actualisation retenu au 31/12/2019 est de 0.77 %.

Les engagements sont évalués pour un âge de départ à la retraite à taux plein compris entre 65 ans et 67 ans et incluent les charges sociales.

➤ **Autres Informations**

A la date du 16 mars 2020, le gouvernement Français a édicté des dispositions strictes relatives à l'épidémie de Covid-19.

Cette crise sanitaire aura probablement des impacts en matière de baisse d'activité, de trésorerie et de résultat net de la société sur l'exercice en cours.

A ce stade les conséquences précises de cette crise sur la situation et les perspectives d'avenir de l'entreprise ne peuvent être évaluées.

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 3 112 854 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	296 363	293 089		589 452
Immobilisations corporelles	697 865	711 336	5 499	1 403 702
Immobilisations financières	838 130	288 170	6 600	1 119 700
TOTAL	1 832 358	1 292 595	12 099	3 112 854

Amortissements et dépréciations d'actif = 413 395 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	61 625	100 447		162 073
Immobilisations corporelles	103 565	135 411	3 281	235 695
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	5 062	10 565		15 627
TOTAL	170 253	246 423	3 281	413 395

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Logiciels	428 552	162 073	266 480	de 2 à 3 ans
Droit au bail	110 000	162 073	-52 073	Non amortiss.
Instal. amenagt agencemt	940 882	112 919	827 963	10 ans
Mat. de transport	5 499	4 106	1 393	5 ans
Mat. bureau & informatique	169 876	89 204	80 672	3 ans
Mobilier	287 445	29 466	257 980	10 ans
Immobilisations incorporelles en cours	50 900	0	50 900	Non amortiss.
TOTAL	1 993 154	559 840	1 433 314	

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

Etat des créances = 25 413 559 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	4 669		4 669
Actif circulant & charges d'avance	25 408 890	25 408 890	
TOTAL	25 413 559	25 408 890	4 669

Produits à recevoir par postes du bilan = 9 271 717 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	6 236 638
Autres créances	3 035 079
Disponibilités	
TOTAL	9 271 717

Charges constatées d'avance = 251 260 €

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 10 514 400 €

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	100	4 000	400 000
Titres émis	52 472	192.76	10 114 400
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	52 572	200.00	10 514 400

Etat des dettes = 14 702 287 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	2 071 550	718 904	1 184 254	168 392
Dettes financières diverses	9 961 760	6 836 760	3 125 000	
Fournisseurs	710 135	710 135		
Dettes fiscales & sociales	1 757 840	1 757 840		
Dettes sur immobilisations	82 121	82 121		
Autres dettes	118 882	118 882		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	14 702 287	10 224 641	4 309 254	168 392

Charges à payer par postes du bilan = 793 331 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	105 617
Emp.& dettes financières div.	
Fournisseurs	386 629
Dettes fiscales & sociales	300 685
Autres dettes	
TOTAL	793 331

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 4 979 716 €

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	4 978 516	99 %
Produits des activités annexes	1 200	0. %
TOTAL	4 979 716	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -118 575 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-507 008	-118 575	-388 433
Résultat financier	2 887 007		2 887 007
Résultat exceptionnel	-301 060		-301 060
Participation des salariés			
TOTAL	2 078 938	-118 575	2 197 513

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

AUTRES INFORMATIONS

Honoraires des Commissaires Aux Comptes

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	51 000
TOTAL	51 000

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	523 653
Crédit-bail mobilier	4 901
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	46 192
Médaille du travail	
Autres engagements	2 500 000
TOTAL	3 074 746

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant sûretés
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	700 137	700 137
TOTAL	700 137	700 137

Intégration fiscale

A compter de l'exercice ouvert le 1^{er} janvier 2019, la société IDEAL GROUPE a opté pour le régime de l'intégration fiscale.
Le périmètre d'intégration est composé des sociétés :

- S.A.S. IDEAL GROUPE (société mère),
- S.A.R.L. IDEAL TRANSACTION (filiale),
- S.A.R.L. IDEAL GIRONDE (filiale),
- S.A.R.L. IDEAL COTE BASQUE (filiale),
- S.A.R.L. IDEAL ILE DE France (filiale),
- S.A.R.L. IDEAL RHONE ALPES (filiale),
- S.A.R.L. IDEAL GESTION (filiale)
- S.A.R.L. IDEAL CARACTERE (filiale).

De ce fait, la SOCIETE IDEAL GROUPE se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par le groupe.
La convention de répartition de l'impôt prévoit que :

- les charges d'impôts sont supportées par les sociétés comme en l'absence d'intégration fiscale,
- les économies d'impôts réalisées sont constatées en résultat par la société mère.

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

INFORMATIONS RELATIVES AU CREDIT-BAIL

Tableaux financiers relatifs aux crédits-baux en cours

Redevances payées	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Cumuls des exercices antérieurs				
Montants de l'exercice			2 147	2 147
Sous-total			2 147	2 147

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			1 529	1 529
Entre 1 et 5 ans			3 313	3 313
A plus de 5 ans				
Sous-total			4 843	4 843

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			58	58
Entre 1 et 5 ans				
A plus de 5 ans				
Sous-total			58	58

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			7 048	7 048

Comparaison de coûts pour les mêmes acquisitions en pleine propriété

	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
Valeur d'origine			5 790	5 790
Cumuls des dotations antérieures				
Dotations de l'exercice			494	494
Valeur nette comptable			5 296	5 296

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

DETAIL DES POSTES CONCERNES PAR LE CHEVAUCHEMENT D'EXERCICE

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 9 271 717 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fact. a etablr(418100)	1 440
Clients fae intragroupe(418101)	6 235 198
TOTAL	6 236 638

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - avoirs a recevoir(409800)	1 239
Benefices sccv a affecter automatiquement (458870)	3 033 390
Produits a recevoir(468700)	450
TOTAL	3 035 079

Charges constatées d'avance = 251 260 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(486000)	251 260
TOTAL	251 260

Charges à payer = 793 331 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus(168840)	96 293
Interets courus a payer(518100)	9 324
TOTAL	105 617

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact. a recevoir(408100)	291 745
Fournisseurs fnp intragroupe(408101)	94 884
TOTAL	386 629

S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2019

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés(428200)	35 981
Personnel prime à payer(428600)	149 795
Frais personnel à rembourser(428610)	3 301
Prov. charges soc. s/cp(438200)	14 564
Organismes soc. autres ch. à payer(438600)	79 953
Etat charges à payer(448600)	17 092
TOTAL	300 685

Autres dettes	Montant
Crediteurs divers à payer(468600)	400
TOTAL	400

S.A.S. IDEAL GROUPE

Comptes Annuels au 31/12/2019

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote-part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consenties par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex
A – Renseignements détaillés concernant les filiales & participations										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
SCCV BEGLES JOSE MARCO	1 000		99,80%	998	998	-7 241				-3 057
SCCV AMBARES JOSEPH CABANE	1 000	-4 712	99,80%	998	998	18 327				-5 530
SCCV BOUCAU CHARLES DE GAULLE	1 000		78,00%	780	780	244 380			-30 204	
SCCV BA YONNE DUVERGIER	1 000		98,00%	980	980	11 869			-12 869	
SCCV DAX HUGUES	1 000		98,00%	980	980	3 985				
SCCV PUTEAUX MONTAIGNE	1 000		98,00%	980	980	11 388			-12 388	
SCCV MEULAN CLEMENCEAU	1 000		98,00%	980	980	11 235				
SCCV LE RAINCY OUEST	1 000		98,00%	980	980	17 357			1	
SCCV VILLEURBANE CHÂTEAU GAILLARD	1 000		98,00%	980	980	145 623			-51 227	
SCCV CENON CASSAGNE	1 000		98,00%	980	980	22 646			-5 220	
SCCV BAYONNE LOUNG	1 000		98,00%	980	980	23 756				
SARL IDEAL RENOVATION	1 000		100,00%	1 000	1 000				-7 735	
SCCV COLOMBES ANATOLE France	1 000		98,00%	980	980	11 450			1	
SCCV PARMAIN POINCARÉ	1 000		98,00%	980	980	12 901				
SAS OYAT	1 000		51,00%	510	510				-17 572	
SCCV MERY PLAQUET	1 000		98,00%	980	980	500				
SCCV BORDEAUX DELBOS	1 000		98,00%	980	980	3 300				
SAS 17 POYENNE	1 000		85,00%	850	850	81 459				
SAS BORDEAUX MARSEILLE	1 000		100,00%	1 000	1 000	14 420			-20 225	
SAS 45 CHARLES MARIONNEAU	1 000		51,00%	510	510	69 132			-830	
SARL IDEAL PAYS DE LOIRE	100 000		100,00%	100 000	100 000	72 728			-155 258	
SAS TAVERNY TUYOLLE MAREE	1 000		100,00%	1 000	1 000					
SAS 27 RUE MAUBEC	1 000		100,00%	1 000	1 000					
SCCV ANDRESY COUTA YES	1 000		98,00%	980	980					
SCCV BAYONNE FRAIS	1 000		98,00%	980	980					
SCCV CARBON BLANC	1 000		98,00%	980	980					
SCCV CHANIERIS RICHELIEU	1 000		98,00%	980	980					
SCCV LYON NOTRE DAME	1 000		98,00%	980	980					
SCCV MAISONS-LAFFITE GENERAL DE GAULLE	1 000		98,00%	980	980					
SCCV PAU LARRIBAU	1 000		98,00%	980	980					
SCCV GUJAN GLAIEULS	1 000		74,80%	6 023	6 023				-9 101	-34 226
SCCV BEGLES JULES GUESDE	1 000		78,00%	780	780	-352 813		6 856 961	0	266 170
SCCV BORDEAUX 205 THIERS	1 000		78,00%	780	780			15 000	-10 084	-4 006
SCCV BEGLES CHARLES GOUNOD	1 000		98,00%	980	980	4 249				-10 219
SCCV SAINT MEDARD FOURCADE	1 000		54,80%	548	548	16 747				-527
SARL IDEAL TRANSACTION	10 000	-4 387	100,00%	35 950	35 950	71 589		1 505 631	-31 615	
SARL IDEAL GESTION	1 000	-127 075	100,00%	73 010	73 010	1 109 545		13 551	-15 328	
SARL IDEAL COTE BASQUE	63 000	-462 557	100,00%	63 000	63 000	1 373 614		1 486 620	-820 996	
SARL IDEAL GIRONDE	320 000	-920 751	100,00%	320 000	320 000	1 504 246		1 951 628	-883 168	
SCCV BEGLES SEMBAT	1 000		73,00%	730	730	-34 511			13 459	40 095
SCCV BORDEAUX DUBESSAN	1 000		98,00%	980	980	-219 010			69 284	340 192
SCCV BORDEAUX MONDESIR	1 000		98,00%	980	980	15 455				
SCCV BOUSCAT A.V. EYSINES	1 000		73,00%	730	730	-443 111		7 271 623		280 639
SARL IDEAL ILE DE France	100 000	-1 225 355	100,00%	100 000	100 000	2 956 447		1 983 556	-880 000	
SAS PROMETHEE INVEST 1	30 000	16 234	100,00%	30 000	30 000	-35 075			-9 157	
SARL BORDEAUX BARBOT	1 000	-30 684	67,00%	4 154	4 154	200 503			-78 508	
SCCV BORDEAUX ALLAMANDIERS	1 000		63,00%	630	630	-348 663		7 582 430		622 915
SCCV MERGINAC ARISTIDE BRIAND	1 000		98,00%	980	980	825			-1 825,00	-1 789
SCCV TALENCE LEYSOTTE	1 000		63,00%	630	630	-675 961		6 720 534		561 319
SCCV SEIGNOSSE OSMONDES	1 000		73,00%	730	730	-841 448		10 791 394		575 967

S.A.S. IDEAL GROUPE

Comptes Annuels au 31/12/2019

SCCV BAYONNE HAURANNE	1 000		78,00%	780	780	4 089		4 737 211		170 323
SCCV CHAMPIGNY STALINGRAD	1 000		62,00%	620	620	-85 768	-	3 225 911		26 639
SAS 128 AMELOT	100	-14 871	60,00%	60	60	143 961		4 940 119	-114 849	
SARL BORDEAUX BRIZARD	1 000	-95 099	70,00%	700	700	1 608			-121 039	
SCCV MEAUX PIERRIS	1 000		98,00%	980	980	4 347			-5 347	-114 332
SARL LA TESTE ROME	1 000	-51 449	75,00%	750	750	65 359		2 875 509	170 768	
SCCV PUTEAUX VOILIN	1 000		98,00%	980	980	33 399				
SCCV BORDEAUX MAGINOT	1 000		78,00%	780	780	76 879			-33 670	-24 564
EURL IDEAL CARACTERE	10 000	-25 842	100,00%	10 000	10 000	133 521		107 771	-228 409	
SARL RHONES ALPES	100 000	-218 901	100,00%	100 000	100 000	698 246		592 772	-102 705	
EURL BORDEAUX 195 THIERS	1 000	-27 528	100,00%	1 000	1 000	294		860 000	55 464	
SARL BAYONNE HAURANNE MDB	1 000	-34 713	100,00%	1 000	1 000	79 670			-19 915	
SCCV BONNIERES REPUBLIQUE	1 000		98,00%	980	980	62 816			-63 816	
SCCV NANTEUIL PARIS	1 000		98,00%	980	980	1 238			-2 238	-72 558
SCCV BIARRITZ SAINT EXUPERY	1 000		98,00%	980	980	1 075			-2 075	-35 955
SCCV MONT DE MARSAN DUPARC	1 000	3	66,00%	660	660	544 896				
SCCV CARRIERE SAINT LOUIS	1 000		98,00%	980	980	4 516			-5 516	-143 798
SARL IDEAL AMENAGEMENT I	1 000	-40 210	75,00%	750	750	44 477		1 426 667	143 051	
SCCV GOMETZ MOLIERES	1 000	-33 032	78,00%	780	780	59 788			-26 357	
SCCV LE MESNIL LECLERC	1 000	-47 646	52,00%	520	520	354 420			-126 475	
SCCV ANTONY LANGLOIS	1 000	-2 424	98,00%	980	980	2 229 478			-114 572	
SCCV TARNOS LABORDE	1 000	-22 167	66,00%	660	660	112 047		3 775	-820	
SCCV VILLEPINTE AVENUE BON AVENIR	1 000	-7 712	73,00%	730	730	161 680			-39 982	
SCCV VILLEPINTE HOCHÉ	1 000	-15 673	58,00%	580	580	305 508			-36 640	
SCCV LE RAINCY MIDI	1 000		98,00%	980	980	156 546				
SCCV ELANCOURT LAUNAY	1 000		98,00%	980	980	1 195			-2 195	-100 411
SCCV GAGNY SAINTE FOY	1 000		98,00%	980	980	101 845			-5 481	
SCCV MONTESSON FELIX PHILIPPE	1 000		78,00%	780	780	148 525				
SCCV ANGLET BERNAIN	1 000		98,00%	980	980	8 625				
SCCV BIDART ROSERAIE	1 000		73,00%	730	730	236 793			-25 416	
SAS IDEAL INVEST			100,00%	1 000	1 000	-2 369 469			-292 481	
SCCV NEUVILLE HELENE	1 000	-	54,00%	540	540	208 230			-21 375	
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SCCV BORDEAUX POURMAN	1 000	-	50,00%	500	500	469			-1 276	365
SCCV VILLENAVE CLEMENCEAU	1 000	-58 494	48,00%	480	480	-888 077		11 988 413	947 600	426 771
SCCV VILLENAVE MIRIEU	1 000		35,00%	350	350	5 196			990	346
SARL CHARTRES	5 000	17 093	50,00%	2 500	2 500	3 084		151 501	-1 158	
SCCV ORIGAMI BOCAGE	1 000		40,00%	400	400	-1 491			10 500	12 785
SCCV ORIGAMI BEGLES	1 000		50,00%	500	500	-21 439			2 078	53 929
SCCV LIBOURNE RUE PISTOULEY	1 000	-70 359	39,00%	390	390	-215 770		12 416 995	1 367 540	
SCCV VILLENAVE DE LABARRE	1 000		25,00%	250	250	-1 192		24	-4 702	-1 176
SCCV VILLENAVE 11 NOVEMBRE	1 000		50,00%	500	500	-70 682				-58 390
SCCV ILOTS DURCY	1 000		50,00%	500	500	-34 486		53 723	255 792	127 896
SCCV LE TEICH RUE DES FLEURS	1 000		35,00%	350	350	11 489			-7 580	-2 653
SCCV BEGLES DURCY	1 000		63,00%	630	630	-37 725		-625	-37 172	81 862
SCCV EVEIL URBAIN	1 000		25,00%	250	250	15 681		5 506 963	275 257	40 362
SCCV VILLENAVE LES ETANGS	1 000		35,00%	350	350	33 663		-17 668	-22 140	-7 749
SCCV VILLENAVE J. BREL	1 000		25,00%	250	250	-3 317		12 652	-7 859	-1 965
SCCV VILLENAVE LES LACS	1 000		25,00%	250	250	-1 247			-3 212	-803
SARL HAMEAU DES ALLINGES	1 000		50,00%	500	500				-4 894	
SCCV BORDEAUX MARIONNEAU	1 000		50,00%	500	500	-69			-931	
SARL IDEAL PARTNERS	100 000	-17 787	20,00%	20 000	20 000	168 437			-19 279	
SCCV VAYRES BEL AIR	1 000		50,00%	500	500	192 823			-1 106	-683
B – Renseignements globaux concernant les autres filiales & participations										
- Filiales non reprises en A:										