

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 22/10/2021 sous le numéro de dépôt 32864

Formulaire obligatoire (article 53 A du code général des impôts).

1

BILAN — ACTIF

DGFIP N° 2050-SD 2021

Désignation de l'entreprise : S.A.S. IDEAL GROUPE

Adresse de l'entreprise 7 rue Crozilhac 33000 BORDEAUX

Durée de l'exercice précédent *

12

Numéro SIRET * 53265749100066

Néant *

Exercice N clos le, 31122020

		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	360 470 357 600
		Fonds commercial (1)	AH	AI	110 000 110 000
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	40 254 40 254
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM	
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO	
		Constructions	AP	AQ	
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	410 868 1 119 897
		Immobilisations en cours	AV	AW	
		Avances et acomptes	AX	AY	
	IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT	
		Autres participations	CU	CV	26 541 1 074 359
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	
		Autres titres immobilisés	BD	BE	
		Prêts	BF	BG	
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	1 824 1 824
TOTAL (II)		BJ	BK	797 880 2 703 935	
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	11 290 11 290
		Clients et comptes rattachés (3)*	BX	BY	6 263 740 6 263 740
		Autres créances (3)	BZ	CA	19 286 269 19 286 269
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC	
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :.....)	CD	CE	
		Disponibilités	CF	CG	5 296 655 5 296 655
	Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	CI	165 751 165 751
		TOTAL (III)	CJ	CK	31 023 706 31 023 706
		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW		
Primes de remboursement des obligations (V)		CM			
Écarts de conversion actif * (VI)		CN			
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	1A	34 525 520 797 880 33 727 640	

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 : *

Immobilisations :

Stocks :

Créances :

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

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

②

BILAN — PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051-SD 2021

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	215 613
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)			DC	
	Réserve légale (3)			DD	149 876
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE	
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)			DF	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ)			DG	7 665 224
	Report à nouveau			DH	
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(1 852 481)
	Subventions d'investissement			DJ	
	Provisions réglementées *			DK	
	TOTAL (II)			DL	16 692 632
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	5 250 117
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)			DV	8 302 788
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	150
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	907 384
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 455 956
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ	60 006
	Autres dettes			EA	58 607
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	
TOTAL (IV)			EC	17 035 009	
Ecart de conversion passif *			(V)	ED	
TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	33 727 640	
RENOIS	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B	
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C	
			Écart de réévaluation libre	1D	
			Réserve de réévaluation (1976)	1E	
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *		EF	
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	15 932 456
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	6 188	

* 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 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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 s'est caractérisé par les faits et circonstances ci-après :

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

A la date du 29 octobre 2020, le gouvernement français a instauré un nouveau confinement qui s'est terminé le 15 décembre 2020 avec la mise en place d'un couvre-feu.

- Des mesures de chômage partiel ont été mises en place pendant la période. La société a perçu des indemnités d'activité partielle d'un montant de 154,1 K€.
- La société a également obtenu des prêts garantis par l'Etat à hauteur de 3 459 k€ en date du 13 mai 2020, et le report des échéances d'emprunts de mars 2020 à septembre 2020.
- Par ailleurs, l'entreprise a conclu avec son bailleur une annulation partielle des loyers pour un montant 100,5 k€.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers, mais cette période d'inactivité a eu pour incidence de retarder la production des chantiers, ce qui a fortement perturbé le niveau d'activité et le résultat opérationnel. À la date d'arrêté des comptes de l'entreprise (le 31/12/2020), celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat. Un rattrapage de la situation est toutefois escompté sur les exercices 2021 et 2022.

De plus, l'exercice se caractérise par les événements suivants :

- Transmission universelle de patrimoine au profit d'IDEAL GROUPE des sociétés :
 - SAS PROMETHEE INVEST 1
 - SAS PROMETHEE INVEST 2
 - SARL BORDEAUX 195 THIERS
 - SCCV BORDEAUX 205 THIERS
- 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). Le 12 juin 2020, périmètre d'intégration fiscale a été mis à jour pour l'exercice 2020 par courrier.



II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. 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).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Logiciels informatiques	2 à 3 ans	1 à 3 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans	10 à 20 ans
Matériel de transport	5 ans	4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans	3 à 10 ans
Mobilier	10 ans	10 ans

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

➤ 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.

Une dépréciation est comptabilisée lorsqu'à la clôture de l'exercice la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

➤ 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.

Des tests de dépréciation ont été réalisés sur les comptes courants inscrits à l'actif pour 18.238.546 €, par application de la méthode des DCF (discounting cash-flow) sur la base des éléments transmis par la direction de la société (business plan et projections financières). Il en résulte que les comptes-courant ne doivent pas faire l'objet de dépréciation au 31/12/2020.

➤ 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 de 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 31/12/2020 est de 0,34%.

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.

➤ Événements postérieurs à la clôture de l'exercice :

Le début de l'année 2021 a été marquée par la reconduction des mesures sanitaires décidées par le Gouvernement. Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers sur l'exercice 2021, mais la société estime que cette crise ne génère pas à ce stade d'incertitude significative liée à la continuité d'exploitation.



NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 501 814 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	589 452	278 873		868 325
Immobilisations corporelles	1 403 702	132 562	5 499	1 530 765
Immobilisations financières	1 119 700	113 525	130 501	1 102 724
TOTAL	3 112 854	524 960	136 000	3 501 814

Amortissements et dépréciations d'actif = 797 880 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	162 073	198 398		360 470
Immobilisations corporelles	235 695	179 490	4 317	410 868
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	15 627	10 914		26 541
TOTAL	413 395	388 802	4 317	797 880

Etat des créances = 25 717 585 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 824		1 824
Actif circulant & charges d'avance	25 715 761	25 715 761	
TOTAL	25 717 585	25 715 761	1 824



S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2020

PAGE 25

Produits à recevoir par postes du bilan = 6 020 941 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	5 953 335
Autres créances	67 607
Disponibilités	
TOTAL	6 020 941

Charges constatées d'avance = 165 751 €

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 31/12/2020

PAGE 26

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

Capital social = 10 514 400 €

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

Etat des dettes = 17 034 859 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 250 117	4 147 564	984 128	118 425
Dettes financières diverses	8 302 788	8 302 788		
Fournisseurs	907 384	907 384		
Dettes fiscales & sociales	2 455 956	2 455 956		
Dettes sur immobilisations	60 006	60 006		
Autres dettes	58 607	58 607		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	17 034 859	15 932 306	984 128	118 425

Charges à payer par postes du bilan = 1 239 025 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	111 163
Emp.& dettes financières div.	221 432
Fournisseurs	422 978
Dettes fiscales & sociales	482 448
Autres dettes	1 004
TOTAL	1 239 025



S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2020

PAGE 27

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 347 859 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 346 419	99 %
Produits des activités annexes	1 440	0. %
TOTAL	5 347 859	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -77 369 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-1 245 671	-77 369	-1 168 302
Résultat financier	-469 373		-469 373
Résultat exceptionnel	-214 806		-214 806
Participation des salariés			
TOTAL	-1 929 850	-77 369	-1 852 481



AUTRES INFORMATIONS

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	461 526
Crédit-bail mobilier	8 757
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	80 734
Médaille du travail	
Autres engagements	2 249 629

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant sûretés
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	593 342	593 342
TOTAL	593 342	593 342

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	33
Agents de maîtrise & techniciens	0
Employés	11
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	3
TOTAL	47



Intégration fiscale

A compter de l'exercice ouvert le 1er 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)
- S.A.R.L. IDEAL SERVICES IMMOBILIERES (filiale)
- S.A.R.L. IDEAL BRETAGNE PAYS DE LOIRE (filiale)
- S.A.R.L. IDEAL INVEST (filiale)
- S.A.R.L. IDEAL RENOVATION (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			2 074	2 074
Montants de l'exercice			2 458	2 458
Sous-total			4 532	4 532

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			2 981	2 981
Entre 1 et 5 ans			5 662	5 662
A plus de 5 ans				
Sous-total			8 642	8 642

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			115	115
A plus de 5 ans				
Sous-total			115	115

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			13 289	13 289



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 = 6 020 941 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fae intragroupe(41810100000)	5 953 335
TOTAL	5 953 335

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - avoirs a recevoir(40980000000)	62 165
Organismes sociaux - produits a recevoir(43870000000)	5 442
TOTAL	67 607

Charges constatées d'avance = 165 751 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatees d'avance(48600000000)	165 751
TOTAL	165 751

Charges à payer = 1 239 025 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus(16884000000)	104 976
Interets courus a payer(51860000000)	6 188
TOTAL	111 163

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Affectation automatique resultat (45887000000)	221 432
TOTAL	221 432

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact. a recevoir(40810000000)	356 938
Fournisseurs fnp intragroupe(40810100000)	66 041
TOTAL	422 978



S.A.S. IDEAL GROUPE
Comptes Annuels au 31/12/2020

PAGE 32

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision congés payés(42820000000)	82 551
Personnel prime à payer(42860000000)	174 959
Frais personnel à rembourser(42861000000)	3 205
Prov. charges soc. s/cp(43820000000)	33 483
Organismes soc. autres ch. à payer(43860000000)	129 274
Formation continue(43863300000)	23 999
Taxe d'apprentissage(43863500000)	16 014
Etat charges à payer(44860000000)	4 859
Tvs à payer(44865400000)	14 105
TOTAL	482 448

Autres dettes	Montant
Crediteurs divers à payer(46860000000)	300
Clients avoirs à établir(41980000000)	703
TOTAL	1 003

	S.A.S. IDEAL GROUPE Comptes Annuels au 31/12/2020	PAGE 33
---	--	--

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

Filiales et participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quota te-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	-13 933		0	0	-365
SCCV AMBARES JOSEPH CABANE	1 000	-4 712	99.80%	998	998	-23 274		0	294	293
SCCV BOUCAU CHARLES DE GAULLE	1 000	-30 204	78.00%	780	780	138 421		0	-11 513	
SCCV DAX HUGUES	1 000		98.00%	980	980	58 739		0	0	
SCCV MEULAN CLEMENCEAU	1 000		98.00%	980	980	12 068		0	0	
SCCV BAYONNE LOUNG	1 000		98.00%	980	980	45 194		0	-7 670	
SARL IDEAL RENOVATION	1 000	-7 735	100.00%	1 000	1 000	74 000		0	-2 503	
SCCV COLOMBES ANATOLE France	1 000		98.00%	980	980	48 672		0	-17 344	
SCCV PARMAIN POINCARÉ	1 000		98.00%	980	980	68 643		0	-205 999	
SCCV MERY PLAQUET	1 000		98.00%	980	980	71 475		0	-233 488	
SCCV BORDEAUX DELBOS	1 000		98.00%	980	980	65 881		0	0	
SAS 17 POYENNE	1 000		85.00%	850	850	84 431		238 062	19 318	
SAS BORDEAUX MARSEILLE	1 000	-20 225	100.00%	1 000	1 000	105 318		0	-3 965	
SAS 45 CHARLES MARIONNEAU	1 000	-830	51.00%	510	510	746 668		0	-141 654	
SARL IDEAL PAYS DE LOIRE	100 000	-155 258	100.00%	100 000	100 000	284 510		124 122	-383 139	
SNC TAVERNY TUYOLLE MAREE	1 000		99.00%	999	999	179 249		0	0	
SAS 27 RUE MAUBEC	1 000		100.00%	1 000	1 000	191 292		0	-7 834	
SCCV ANDRESY COUTA YES	1 000		98.00%	980	980	22 747		0	0	
SCCV CARBON BLANC	1 000		98.00%	980	980	25 422		0	-4 640	
SCCV CHANIERES RICHELIEU	1 000		98.00%	980	980	1 616		0	-2 181	
SCCV LYON NOTRE DAME	1 000		98.00%	980	980	31 762		0	-11 323	
SCCV MAISONS-LAFFITE GENERAL DE GAULLE	1 000		98.00%	980	980	31 951		0	0	
SCCV PAU LARRIBAU	1 000		98.00%	980	980	13 118		0	0	
SCCV GUJAN GLAIEULS	1 000	-9 101	74.80%	6 023	6 023	-73 639		0	-9 871	
SCCV BEGLES JULES GUESDE	1 000		78.00%	780	780	-69 491		0	0	10 190
SCCV BEGLES CHARLES GOUNOD	1 000		98.00%	980	980	5 375		0	0	-6 231
SCCV SAINT MEDARD FOURCADE	1 000		99.80%	998	998	-13 448		0	0	7 030
SARL IDEAL TRANSACTION	10 000	-36 002	100.00%	35 950	35 950	65 289		453 481	4 217	
SARL IDEAL GESTION	1 000	-142 403	100.00%	73 010	73 010	1 144 097		0	-31 989	
SARL IDEAL COTE BASQUE	63 000	-1 283 553	100.00%	63 000	63 000	2 198 796		107 919	-894 376	
SARL IDEAL GIRONDE	320 000	-1 803 920	100.00%	320 000	320 000	2 715 067		844 097	-1 875 585	
SCCV BEGLES SEMBAT	1 000		73.00%	730	730	-15 602		0	-5 793	9 825
SCCV BORDEAUX DUBESSAN	1 000		98.00%	980	980	-61 607			-52 507	67 898
SCCV BORDEAUX MONDESIR	1 000		98.00%	980	980	27 576		0	0	
SCCV BOUSCAT AV. EYSINES	1 000		73.00%	730	730	-165 475		33 333	0	-156 116
SARL IDEAL ILE DE France	100 000	-2 105 354	100.00%	100 000	100 000	3 096 789		917 519	-2 317 953	
SARL BORDEAUX BARBOT	1 000	-109 191	67.00%	4 154	4 154	-283 237		2 440 000	290 136	
SCCV BORDEAUX ALLAMANDIERS	1 000		98.00%	980	980	-258 366		394 625	0	-9 213
SCCV TALENCE LEYSOTTE	1 000		98.00%	980	980	-5 497		0	0	-36 247
SCCV SEIGNOSSE OSMONDES	1 000		73.00%	730	730	25 276		-1 477	0	-1 351
SCCV BAYONNE HAURANNE	1 000		83.00%	830	830	-30 922		0	0	-81 231
SCCV CHAMPIGNY STALINGRAD	1 000		100.00%	1 000	1 000	36 562		0	0	-31 940
SAS 128 AMELOT	100	-129 720	60.00%	60	60	354 650		0	17 227	
SARL BORDEAUX BRIZARD	1 000	-216 138	70.00%	700	700	1 608		0	-72 823	
SARL LA TESTE ROME	1 000	100	75.00%	750	750	129 513		450 108	-8 179	89 414
SCCV BORDEAUX MAGINOT	1 000	-33 670	78.00%	780	780	-359 075		5 529 352	562 908.00	
EURL IDEAL CARACTERE	10 000	-254 251	100.00%	10 000	10 000	294 423		278 279	-629 410	
SARL RHONES ALPES	100 000	-321 606	100.00%	100 000	100 000	514 172		466 798	-875 716	
SARL BAYONNE HAURANNE MDB	1 000	-54 627	100.00%	1 000	1 000	122 137			-18 219	
SCCV MONT DE MARSAN DUPARC	1 000	3	66.00%	660	660	268 862		0	0	
SARL IDEAL AMENAGEMENT I	1 000	100	100.00%	1 000	1 000	2 244		0	23 946	77 056



S.A.S. IDEAL GROUPE

Comptes Annuels au 31/12/2020

PAGE 34

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 GOMETZ MOLIERES	1 000	-59 389	78.00%	780	780	287 064		0	-2 673	
SCCV LE MESNIL LECLERC	1 000	-174 121	52.00%	520	520	884 738		0	-21 945	
SCCV ANTONY LANGLOIS	1 000	-116 996	98.00%	980	980	2 363 451		0	-19 076	
SCCV TARNOS LABORDE	1 000	-22 987	66.00%	660	660	145 081		0	3 834	
SCCV VILLEPINTE AVENUE BON A VENIR	1 000	-47 694	73.00%	730	730	-137 755		0	-14 332	
SCCV VILLEPINTE HOCHÉ	1 000	-52 313	58.00%	580	580	30 149		0	-10 253	
SCCV BIDART ROSERAIE	1 000	-25 416	73.00%	730	730	233 090		0	-23 667	
SAS IDEAL INVEST	1 000	-292 481	100.00%	1 000	1 000	-2 089 318		0	-258 111	
SCCV NEUVILLE HELENE	1 000	-21 375	54.00%	540	540	37 051		0	-1 900	
SAS ARCACHON LALESQUE	1 000		100.00%	1 000	1 000	33 551		0	-29 284	
SAS BAYONNE BASQUES	1 000		100.00%	1 000	1 000	2 493		0	0	
SCCV BAYONNE LAHARIE	1 000		98.00%	980	980	-1 000		0	0	
SAS BAYONNE PANNECAU	1 000		100.00%	1 000	1 000	13 455		0	0	
SCCV BIARRITZ CHARCOT	1 000		98.00%	980	980	11 912		0	0	
SCCV BORDEAUX PIECHAUD	1 000		98.00%	980	980	16 620		0	0	
SCCV LE BOUSCAT LIBERATION	1 000		98.00%	980	980	78 633		0	0	
SCCV LA CHAPELLE SUR ERDRE HAUTIERE	1 000		98.00%	980	980	126 317		0	0	
SCCV EPONE BENOIT	1 000		98.00%	980	980	-1 000		0	0	
SCCV SAINT HERBLAIN 16 SEPTEMBRE	1 000		98.00%	980	980	64 750		0	0	-11 133
SCCV IKONE	1 000		50.00%	500	500	-500		0	-659	
SCCV LYON SAINT ALBAN	1 000		98.00%	980	980	-1 000		0	0	
SCCV MERIGNAC LES RENARDEAUX	1 000		98.00%	980	980	-1 000		0	0	
SCCV NANTES BAYARD	1 000		98.00%	980	980	-1 000		0	0	
SCCV TALENCE PEYBOUQUEY	1 000		98.00%	980	980	-1 000		0	-3 070	
SAS TOURS GROSSE TOUR	1 000		100.00%	1 000	1 000	0		0	-8 430	
SCCV URRUGNE KAFARTENEA	1 000		98.00%	980	980	9 049		0	0	
SCCV SAINT VINCENT DE PAUL GUSTAVE EIFFEL	1 000		98.00%	980	980	17 000		0	0	
SCCV VERNOUILLET DOUMER VERNEUIL	1 000		98.00%	980	980	2 132		0	0	
SAS MCO 50	1 000		100.00%	1 000	1 000				-459	
SCCV BEGLES DURCY	1 000		63.00%	630	630	-2 764		0	-2 213	-23 418



S.A.S. IDEAL GROUPE

Comptes Annuels au 31/12/2020

PAGE 35

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										
Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
SCCV VILLENAVE CLEMENCEAU	1 000		48.00%	480	480	-1 111 611		7 525 525	0	247 040
SARL CHARTRES	5 000	15 935	50.00%	2 500	2 500	471		153 555	-5 196	
SCCV ORIGAMI BOCAGE	1 000		40.00%	400	400	2 709		0	-18 238	4 200
SCCV LIBOURNE RUE PISTOULEY	1 000	657 403	39.00%	390	390	356		517 061	-385 660	249 513
SCCV VILLENAVE DE LABARRE	1 000		25.00%	250	250	-2 618		0	-4 117	-1 029
SCCV VILLENAVE 11 NOVEMBRE	1 000		50.00%	500	500	-47 967		0	0	-22 534
SCCV ILOTS DURCY	1 000		50.00%	500	500	63 410		5 127	-212 459	-106 230
SCCV EVEIL URBAIN	1 000		25.00%	250	250	-75 000		11 271 386	1 284 690	
SCCV VILLENAVE LES ETANGS	1 000		35.00%	350	350	25 564		0	-5 417	-1 896
SCCV VILLENAVE J. BREL	1 000		25.00%	250	250	-5 281		48 665	-1 185	-296
SCCV VILLENAVE LES LACS	1 000		25.00%	250	250	-2 015		0	-801	-200
SARL HAMEAU DES ALLINGES	1 000	-4 894	50.00%	500	500	100 645		0	-6 360	
SARL IDEAL PARTNERS	100 000	-37 067	20.00%	20 000	20 000	173 538		0	-5 341	
SCCV VILLEURBANE CHÂTEAU GAILLARD	1 000		40.00%	400	400	25 745		0	0	
SCCV GAGNY SAINTE FOY	1 000	-5 481	48.00%	480	480	64 529		0	0	
SNC MONTESSON FELIX PHILIPPE	1 000		49.00%	490	490	-20 997		0	0	
SAS OYAT	1 000	-17 572	41.00%	15 380	15 380	71 937		0	-35 696	
SCCV VAYRES BEL AIR	1 000		50.00%	500	500	-617		1 038	-975	-487
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 2021

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 * services *	FD		FE		FF		
			FG	5 347 859	FH		FI	5 347 859	
	Chiffres d'affaires nets *		FJ	5 347 859	FK		FL	5 347 859	
	Production stockée *						FM		
	Production immobilisée *						FN	265 132	
	Subventions d'exploitation						FO	13 277	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)						FP	453 996	
	Autres produits (1) (11)						FQ	936	
			Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 081 200
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU		
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV		
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis)*						FW	3 313 077	
	Impôts, taxes et versements assimilés *						FX	104 283	
	Salaires et traitements *						FY	2 469 348	
	Charges sociales (10)						FZ	1 031 957	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements * - dotations aux provisions					GA	377 887
								GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *						GC	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD	
	Autres charges (12)						GE	30 318	
			Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	7 326 871
		1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)					GG	(1 245 671)	
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	974 713	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	11	
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO	7 616	
			Total des produits financiers (V)					GP	982 340
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *						GQ	10 914	
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	1 407 434	
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT	33 365	
			Total des charges financières (VI)					GU	1 451 712
		2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(469 373)	
		3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	(1 715 044)	

4 COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2021

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

Désignation de l'entreprise		S.A.S. IDEAL GROUPE		Néant ☐ *		
				Exercice N		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion			HA	388	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *			HB	4 750	
	Reprises sur provisions et transferts de charges			HC		
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)			HD	5 138	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)			HE	80	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *			HF	219 864	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)			HG		
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)			HH	219 944	
4 — RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII — VIII)				HI	(214 806)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				HJ		
Impôts sur les bénéfices * (X)				HK	(77 369)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)				HL	7 068 677	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)				HM	8 921 158	
5 — BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits — total des charges)				HN	(1 852 481)	
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme			HO	
	(2)	Dont	produits de locations immobilières		HY	
			produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		IG	
	(3)	Dont	— Crédit-bail mobilier *		HP	2 547
			— 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	974 713
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées			IK	1 053 810
	(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 quinquies D)			RD	
	(9)	Dont transferts de charges			A1	453 996
	(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	318
	(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	
Chronopost pénalités retard			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	80	
vnc scooter volé le 09/03/2020					1 182	
VNC immobilisations financières cédées					18 101	
Versement à pole Emploi CSP					49 844	
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :			Exercice N		
			Charges antérieures	Produits antérieurs		

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

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 24 SEPTEMBRE 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

TROISIEME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice clos le 31 décembre 2020 s'élevant à 1 852 480,88 euros de la manière suivante :

- En totalité au compte « Report à nouveau » -1 852 480,88 euros

L'Assemblée Générale, constatant que le compte « Autres réserves » s'élève, à la clôture de l'exercice, à la somme de 7 665 224,25 euros, décide de prélever la somme de 660 030,00 euros à due concurrence, et conformément à l'article 31 des Statuts, **de distribuer l'intégralité de cette somme, soit 660 030,00 euros à titre de Dividende Prioritaire, réservé exclusivement à la Société LATRICOGNE CAPITAL, titulaire de 12 572 actions de préférence, soit 52,50 euros par actions.**

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 24 septembre 2021

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

**Certifié conforme
La Présidente
La Société EAG DEVELOPPEMENT
Par Edouard MYON**

DocuSigned by:

F8DA09CB4A7A4AC...

IDEAL Groupe

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

BSF AUDIT
35, rue Jean Descas
33032 Bordeaux cedex

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Grande Aquitaine

ERNST & YOUNG et Autres
Hangar 16, Entrée 1
Quai de Bacalan
33070 Bordeaux cedex
S.A.S. à capital variable
438 476 913 R.C.S. Nanterre

Commissaire aux Comptes
Membre de la compagnie
régionale de Versailles et du Centre

IDEAL Groupe

Exercice clos le 31 décembre 2020

Rapport des commissaires 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 2020, 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 des commissaires 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 2020 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 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 et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du Code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

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 des commissaires 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 :

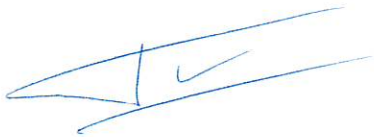
- ▶ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour 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 13 septembre 2021

Les Commissaires aux Comptes

BSF AUDIT



Pierre Dalla Vera

ERNST & YOUNG et Autres



Edouard Mas

COMPTE DE RESULTAT

Présenté en Euros

RUBRIQUES	France	Export	31/12/2020 (12 mois)	31/12/2019 (12 mois)
Ventes de marchandises				
Production vendue biens				
Production vendue services	5 347 859		5 347 859	4 979 716
Chiffres d'affaires Nets	5 347 859		5 347 859	4 979 716
Production stockée				
Production immobilisée			265 132	286 069
Subventions d'exploitation reçues			13 277	
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			453 996	713 884
Autres produits			936	628
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			6 081 200	5 980 297
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			3 313 077	3 121 284
Impôts, taxes et versements assimilés			104 283	83 581
Salaires et traitements			2 469 348	2 186 188
Charges sociales			1 031 957	858 766
Dotations aux amortissements sur immobilisations			377 887	235 858
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges			30 318	1 629
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			7 326 871	6 487 306
R E S U L T A T E X P L O I T A T I O N			-1 245 671	-507 008
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers de participations			974 713	3 797 217
Produits des autres valeurs mobilières				
Autres intérêts et produits assimilés			11	
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement			7 616	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS			982 340	3 797 217
Dotations financières aux amortissements et provisions			10 914	10 565
Intérêts et charges assimilées			1 407 434	890 042
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement			33 365	9 603
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES			1 451 712	910 210
R E S U L T A T F I N A N C I E R			-469 373	2 887 007
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			-1 715 044	2 379 999

COMPTE DE RESULTAT (SUITE)

Présenté en Euros

RUBRIQUES	31/12/2020 (12 mois)	31/12/2019 (12 mois)
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	388	75
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 750	6 490
Reprises sur provisions et transferts de charges		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	5 138	6 565
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	80	109 974
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	219 864	197 652
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	219 944	307 626
R E S U L T A T E X C E P T I O N N E L	-214 806	-301 060
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	-77 369	-118 575
TOTAL DES PRODUITS	7 068 677	9 784 079
TOTAL DES CHARGES	8 921 158	7 586 566
R E S U L T A T N E T	-1 852 481	2 197 513
Dont Crédit-bail mobilier	2 547	2 147
Dont Crédit-bail immobilier		

BILAN ACTIF

Présenté en Euros

	31/12/2020 (12 mois)			31/12/2019 (12 mois)
	Brut	Amort.Déprect°.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Recherche et développement				
Concessions, brevets, droits similaires	718 071	360 470	357 600	266 480
Fonds commercial	110 000		110 000	110 000
Autres immobilisations incorporelles	40 254		40 254	50 900
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Avances & acomptes sur immo. Incorpor.				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillage indus.				
Autres immobilisations corporelles	1 530 765	410 868	1 119 897	1 168 007
Immobilisations en cours				
Avances & acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participat° évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	1 100 900	26 541	1 074 359	1 099 404
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 824		1 824	4 669
ACTIF IMMOBILISE	3 501 814	797 880	2 703 935	2 699 459
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	11 290		11 290	6 939
CREANCES				
Clients et comptes rattachés	6 263 740		6 263 740	6 452 079
Fournisseurs débiteurs	153 194		153 194	
Personnel	207		207	169
Organismes sociaux	5 442		5 442	
Etat, impôts sur les bénéfices	199 382		199 382	451 350
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	124 482		124 482	319 609
Autres	18 803 562		18 803 562	17 934 424
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	5 296 655		5 296 655	5 340 112
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	165 751		165 751	251 260
ACTIF CIRCULANT	31 023 706		31 023 706	30 755 941
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	34 525 520	797 880	33 727 640	33 455 401

BILAN PASSIF

Présenté en Euros

	31/12/2020 (12 mois)	31/12/2019 (12 mois)
Capital social ou individuel	10 514 400	10 514 400
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	215 613	423 464
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	149 876	40 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	7 665 224	5 577 587
Report à nouveau		
RÉSULTAT DE L'EXERCICE	-1 852 481	2 197 513
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	16 692 632	18 752 964
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	5 243 930	2 024 203
Découverts, concours bancaires	6 188	47 347
Emprunts et dettes financières diverses	3 125 000	3 125 000
Associés	5 177 788	6 836 760
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	150	150
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	907 384	710 135
Personnel	260 735	189 077
Organismes sociaux	1 016 709	235 754
Etat, impôts sur les bénéfices		
Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 141 977	1 299 820
Etat, obligations cautionnées		
Autres impôts, taxes et assimilés	36 536	33 189
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	60 006	82 121
Autres dettes	58 607	118 882
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	17 035 009	14 702 437
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	33 727 640	33 455 401

ANNEXE AUX COMPTES ANNUELS

PRINCIPES - REGLES ET METHODES COMPTABLES

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 1^{er} janvier 2020 au 31 décembre 2020.

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 s'est caractérisé par les faits et circonstances ci-après :

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

A la date du 29 octobre 2020, le gouvernement français a instauré un nouveau confinement qui s'est terminé le 15 décembre 2020 avec la mise en place d'un couvre-feu.

- Des mesures de chômage partiel ont été mises en place pendant la période. La société a perçu des indemnités d'activité partielle d'un montant de 154,1 K€.
- La société a également obtenu des prêts garantis par l'Etat à hauteur de 3 459 k€ en date du 13 mai 2020, et le report des échéances d'emprunts de mars 2020 à septembre 2020.
- Par ailleurs, l'entreprise a conclu avec son bailleur une annulation partielle des loyers pour un montant 100,5 k€.

Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers, mais cette période d'inactivité a eu pour incidence de retarder la production des chantiers, ce qui a fortement perturbé le niveau d'activité et le résultat opérationnel. À la date d'arrêté des comptes de l'entreprise (le 31/12/2020), celle-ci n'est pas en mesure de chiffrer, à ce stade, l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat. Un rattrapage de la situation est toutefois escompté sur les exercices 2021 et 2022.

De plus, l'exercice se caractérise par les événements suivants :

- Transmission universelle de patrimoine au profit d'IDEAL GROUPE des sociétés :
 - SAS PROMETHEE INVEST 1
 - SAS PROMETHEE INVEST 2
 - SARL BORDEAUX 195 THIERS
 - SCCV BORDEAUX 205 THIERS
- 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). Le 12 juin 2020, périmètre d'intégration fiscale a été mis à jour pour l'exercice 2020 par courrier.

II – PRINCIPES, REGLES ET METHODES COMPTABLES

1. PRINCIPES GENERAUX

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 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

Aucun changement de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

Aucun changement de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

3. 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).

Les frais d'acquisition d'immobilisations corporelles ou incorporelles sont comptabilisés directement en charges.

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.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation prévue par l'entreprise :

	Durée d'utilisation	Durée d'usage fiscale
Logiciels informatiques	2 à 3 ans	1 à 3 ans
Agencements, aménagements, installations	10 ans	10 à 20 ans
Matériel de transport	5 ans	4 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 ans	3 à 10 ans
Mobilier	10 ans	10 ans

La différence éventuelle entre l'amortissement économique calculé sur la durée d'utilisation et l'amortissement fiscal calculé sur la durée d'usage fait l'objet, le cas échéant, d'un amortissement dérogatoire comptabilisé en résultat exceptionnel.

➤ 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.

Une dépréciation est comptabilisée lorsqu'à la clôture de l'exercice la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

➤ 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.

Des tests de dépréciation ont été réalisés sur les comptes courants inscrits à l'actif pour 18.238.546 €, par application de la méthode des DCF (discounting cash-flow) sur la base des éléments transmis par la direction de la société (business plan et projections financières). Il en résulte que les comptes-courant ne doivent pas faire l'objet de dépréciation au 31/12/2020.

➤ 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 31/12/2020 est de 0,34%.

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.

➤ Événements postérieurs à la clôture de l'exercice :

Le début de l'année 2021 a été marquée par la reconduction des mesures sanitaires décidées par le Gouvernement. Eu égard à une situation extrêmement évolutive, il est difficile d'en estimer les impacts financiers sur l'exercice 2021, mais la société estime que cette crise ne génère pas à ce stade d'incertitude significative liée à la continuité d'exploitation.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

Actif immobilisé

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

Immobilisations brutes = 3 501 814 €

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	589 452	278 873		868 325
Immobilisations corporelles	1 403 702	132 562	5 499	1 530 765
Immobilisations financières	1 119 700	113 525	130 501	1 102 724
TOTAL	3 112 854	524 960	136 000	3 501 814

Amortissements et dépréciations d'actif = 797 880 €

Amortissements et dépréciations	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	162 073	198 398		360 470
Immobilisations corporelles	235 695	179 490	4 317	410 868
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières	15 627	10 914		26 541
TOTAL	413 395	388 802	4 317	797 880

Etat des créances = 25 717 585 €

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	1 824		1 824
Actif circulant & charges d'avance	25 715 761	25 715 761	
TOTAL	25 717 585	25 715 761	1 824

Produits à recevoir par postes du bilan = 6 020 941 €

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	5 953 335
Autres créances	67 607
Disponibilités	
TOTAL	6 020 941

Charges constatées d'avance = 165 751 €

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	52 572	200.00	10 514 400
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	52 572	200.00	10 514 400

Etat des dettes = 17 034 859 €

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	5 250 117	4 147 564	984 128	118 425
Dettes financières diverses	8 302 788	8 302 788		
Fournisseurs	907 384	907 384		
Dettes fiscales & sociales	2 455 956	2 455 956		
Dettes sur immobilisations	60 006	60 006		
Autres dettes	58 607	58 607		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	17 034 859	15 932 306	984 128	118 425

Charges à payer par postes du bilan = 1 239 025 €

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	111 163
Emp.& dettes financières div.	221 432
Fournisseurs	422 978
Dettes fiscales & sociales	482 448
Autres dettes	1 004
TOTAL	1 239 025

NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires = 5 347 859 €

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

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Prestations de services	5 346 419	99 %
Produits des activités annexes	1 440	0. %
TOTAL	5 347 859	100.00 %

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices = -77 369 €

Niveau de résultat	Avant impôt	Impôt	Après impôt
Résultat d'exploitation	-1 245 671	-77 369	-1 168 302
Résultat financier	-469 373		-469 373
Résultat exceptionnel	-214 806		-214 806
Participation des salariés			
TOTAL	-1 929 850	-77 369	-1 852 481

AUTRES INFORMATIONS

Engagements Financiers donnés :

Nature des engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals & cautions	461 526
Crédit-bail mobilier	8 757
Crédit-bail immobilier	
Engagements en matière de retraite	80 734
Médaille du travail	
Autres engagements	2 249 629

Dettes garanties par des sûretés réelles

Postes concernés	Dettes garanties	Montant sûretés
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	593 342	593 342
TOTAL	593 342	593 342

Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés
Cadres	33
Agents de maîtrise & techniciens	0
Employés	11
Ouvriers	
Apprentis sous contrat	3
TOTAL	47

Intégration fiscale

A compter de l'exercice ouvert le 1er 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)
- S.A.R.L. IDEAL SERVICES IMMOBILIERS (filiale)
- S.A.R.L. IDEAL BRETAGNE PAYS DE LOIRE (filiale)
- S.A.R.L. IDEAL INVEST (filiale)
- S.A.R.L. IDEAL RENOVATION (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			2 074	2 074
Montants de l'exercice			2 458	2 458
Sous-total			4 532	4 532

Redevances restant dues	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus			2 981	2 981
Entre 1 et 5 ans			5 662	5 662
A plus de 5 ans				
Sous-total			8 642	8 642

Valeur résiduelle	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
A 1 an au plus				
Entre 1 et 5 ans			115	115
A plus de 5 ans				
Sous-total			115	115

Coût total du crédit-bail	Immobilier	Mat. & Outil.	Autres immob.	TOTAL
TOTAL			13 289	13 289

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 = 6 020 941 €

Produits à recevoir sur clts et comptes rattachés	Montant
Clients fae intragroupe(41810100000)	5 953 335
TOTAL	5 953 335

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
Fournisseurs - avoirs a recevoir(40980000000)	62 165
Organismes sociaux - produits a recevoir(43870000000)	5 442
TOTAL	67 607

Charges constatées d'avance = 165 751 €

Charges constatées d'avance	Montant
Charges constatee d'avance(48600000000)	165 751
TOTAL	165 751

Charges à payer = 1 239 025 €

Emprunts & dettes auprès des étab. de crédit	Montant
Interets courus(16884000000)	104 976
Interets courus a payer(51860000000)	6 188
TOTAL	111 163

Emprunts & dettes financières diverses	Montant
Affectation automatique resultat (45887000000)	221 432
TOTAL	221 432

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
Fournisseurs fact. a recevoir(40810000000)	356 938
Fournisseurs fnp intragroupe(40810100000)	66 041
TOTAL	422 978

Dettes fiscales et sociales	Montant
Provision conges payes(42820000000)	82 551
Personnel prime a payer(42860000000)	174 959
Frais personnel a rembourser(42861000000)	3 205
Prov. charges soc. s/cp(43820000000)	33 483
Organismes soc. autres ch. a payer(43860000000)	129 274
Formation continue(43863300000)	23 999
Taxe d'apprentissage(43863500000)	16 014
Etat charges a payer(44860000000)	4 859
Tvs a payer(44865400000)	14 105
TOTAL	482 448

Autres dettes	Montant
Crediteurs divers a payer(46860000000)	300
Clients avoirs a etabli(41980000000)	703
TOTAL	1 003

TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Tableau

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	-13 933		0	0	-365
SCCV AMBARES JOSEPH CABANE	1 000	-4 712	99.80%	998	998	-23 274		0	294	293
SCCV BOUCAU CHARLES DE GAULLE	1 000	-30 204	78.00%	780	780	138 421		0	-11 513	
SCCV DAX HUGUES	1 000		98.00%	980	980	58 739		0	0	
SCCV MEULAN CLEMENCEAU	1 000		98.00%	980	980	12 068		0	0	
SCCV BAYONNE LOUNG	1 000		98.00%	980	980	45 194		0	-7 670	
SARL IDEAL RENOVATION	1 000	-7 735	100.00%	1 000	1 000	74 000		0	-2 503	
SCCV COLOMBES ANATOLE France	1 000		98.00%	980	980	48 672		0	-17 344	
SCCV PARMAN PAINCARE	1 000		98.00%	980	980	68 643		0	-205 999	
SCCV MERY PLAQUET	1 000		98.00%	980	980	71 475		0	-233 488	
SCCV BORDEAUX DELBOS	1 000		98.00%	980	980	65 881		0	0	
SAS 17 POYENNE	1 000		85.00%	850	850	84 431		238 062	19 318	
SAS BORDEAUX MARSEILLE	1 000	-20 225	100.00%	1 000	1 000	105 318		0	-3 965	
SAS 45 CHARLES MARIONNEAU	1 000	-830	51.00%	510	510	746 668		0	-141 654	
SARL IDEAL PAYS DE LOIRE	100 000	-155 258	100.00%	100 000	100 000	284 510		124 122	-383 139	
SNC TAVERNY TUYOLLE MAREE	1 000		99.00%	999	999	179 249		0	0	
SAS 27 RUE MAUBEC	1 000		100.00%	1 000	1 000	191 292		0	-7 834	
SCCV ANDRESY COUTAYES	1 000		98.00%	980	980	22 747		0	0	
SCCV CARBON BLANC	1 000		98.00%	980	980	25 422		0	-4 640	
SCCV CHANIERIS RICHELIEU	1 000		98.00%	980	980	1 616		0	-2 181	
SCCV LYON NOTRE DAME	1 000		98.00%	980	980	31 762		0	-11 323	
SCCV MAISONS-LAFFITE GENERAL DE GAULLE	1 000		98.00%	980	980	31 951		0	0	
SCCV PAU LARRIBAU	1 000		98.00%	980	980	13 118		0	0	
SCCV GUJAN GLAIEULS	1 000	-9 101	74.80%	6 023	6 023	-73 639		0	-9 871	
SCCV BEGLES JULES GUESDE	1 000		78.00%	780	780	-69 491		0	0	10 190
SCCV BEGLES CHARLES GOUNOD	1 000		98.00%	980	980	5 375		0	0	-6 231
SCCV SAINT MEDARD FOURCADE	1 000		99.80%	998	998	-13 448		0	0	7 030
SARL IDEAL TRANSACTION	10 000	-36 002	100.00%	35 950	35 950	65 289		453 481	4 217	
SARL IDEAL GESTION	1 000	-142 403	100.00%	73 010	73 010	1 144 097		0	-31 989	
SARL IDEAL COTE BASQUE	63 000	-1 283 553	100.00%	63 000	63 000	2 198 796		107 919	-894 376	
SARL IDEAL GIRONDE	320 000	-1 803 920	100.00%	320 000	320 000	2 715 067		844 097	-1 875 585	
SCCV BEGLES SEMBAT	1 000		73.00%	730	730	-15 602		0	-5 793	9 825
SCCV BORDEAUX DUBESSAN	1 000		98.00%	980	980	-61 607			-52 507	67 898
SCCV BORDEAUX MONDESIR	1 000		98.00%	980	980	27 576		0	0	
SCCV BOUSCAT AV. EYSINES	1 000		73.00%	730	730	-165 475		33 333	0	-156 116
SARL IDEAL ILE DE France	100 000	-2 105 354	100.00%	100 000	100 000	3 096 789		917 519	-2 317 953	
SARL BORDEAUX BARBOT	1 000	-109 191	67.00%	4 154	4 154	-283 237		2 440 000	290 136	
SCCV BORDEAUX ALLAMANDIERS	1 000		98.00%	980	980	-258 366		394 625	0	-9 213
SCCV TALENCE LEYSOTTE	1 000		98.00%	980	980	-5 497		0	0	-36 247
SCCV SEIGNOSSE OSMONDES	1 000		73.00%	730	730	25 276		-1 477	0	-1 351
SCCV BAYONNE HAURANNE	1 000		83.00%	830	830	-30 922		0	0	-81 231
SCCV CHAMPIGNY STALINGRAD	1 000		100.00%	1 000	1 000	36 562		0	0	-31 940
SAS 128 AMELOT	100	-129 720	60.00%	60	60	354 650		0	17 227	
SARL BORDEAUX BRIZARD	1 000	-216 138	70.00%	700	700	1 608		0	-72 823	
SARL LA TESTE ROME	1 000	100	75.00%	750	750	129 513		450 108	-8 179	89 414
SCCV BORDEAUX MAGINOT	1 000	-33 670	78.00%	780	780	-359 075		5 529 352	562 908.00	
EURL IDEAL CARACTERE	10 000	-254 251	100.00%	10 000	10 000	294 423		278 279	-629 410	
SARL RHONES ALPES	100 000	-321 606	100.00%	100 000	100 000	514 172		466 798	-875 716	
SARL BAYONNE HAURANNE MDB	1 000	-54 627	100.00%	1 000	1 000	122 137			-18 219	
SCCV MONT DE MARSAN DUPARC	1 000	3	66.00%	660	660	268 862		0	0	
SARL IDEAL AMENAGEMENT I	1 000	100	100.00%	1 000	1 000	2 244		0	23 946	77 056

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	Gaillards et avuls 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 GOMBIZ MOLIERES	1 000	-59 389	78.00%	780	780	287 064		0	-2 673	
SCCV LEMESNIL LECLERC	1 000	-174 121	52.00%	520	520	884 738		0	-21 945	
SCCV ANTONY LANGLOIS	1 000	-116 996	98.00%	980	980	2 363 451		0	-19 076	
SCCV TARNOS LABORDE	1 000	-22 987	66.00%	660	660	145 081		0	3 834	
SCCV VILLEPINTE A VENUE BON A VENIR	1 000	-47 694	73.00%	730	730	-137 755		0	-14 332	
SCCV VILLEPINTE HOCHÉ	1 000	-52 313	58.00%	580	580	30 149		0	-10 253	
SCCV BIDART ROSERAIE	1 000	-25 416	73.00%	730	730	233 090		0	-23 667	
SAS IDEAL INVEST	1 000	-292 481	100.00%	1 000	1 000	-2 089 318		0	-258 111	
SCCV NEUVILLE HELENE	1 000	-21 375	54.00%	540	540	37 051		0	-1 900	
SAS ARCACHON LALESQUE	1 000		100.00%	1 000	1 000	33 551		0	-29 284	
SAS BAYONNE BASQUES	1 000		100.00%	1 000	1 000	2 493		0	0	
SCCV BAYONNE LAHARIE	1 000		98.00%	980	980	-1 000		0	0	
SAS BAYONNE PANNECAU	1 000		100.00%	1 000	1 000	13 455		0	0	
SCCV BIARRITZ CHARCOT	1 000		98.00%	980	980	11 912		0	0	
SCCV BORDEAUX PIECHAUD	1 000		98.00%	980	980	16 620		0	0	
SCCV LE BOUSCAT LIBERATION	1 000		98.00%	980	980	78 633		0	0	
SCCV LA CHAPELLE SUR ERDRE HAUTIERE	1 000		98.00%	980	980	126 317		0	0	
SCCV EPONE BENOIT	1 000		98.00%	980	980	-1 000		0	0	
SCCV SAINT HERBLAIN 16 SEPTEMBRE	1 000		98.00%	980	980	64 750		0	0	-11 133
SCCV IKONE	1 000		50.00%	500	500	-500		0	-659	
SCCV LYON SAINT ALBAN	1 000		98.00%	980	980	-1 000		0	0	
SCCV MERIGNAC LES RENARDEAUX	1 000		98.00%	980	980	-1 000		0	0	
SCCV NANTES BAYARD	1 000		98.00%	980	980	-1 000		0	0	
SCCV TALENCE PEYBOUQUEY	1 000		98.00%	980	980	-1 000		0	-3 070	
SAS TOURS GROSSE TOUR	1 000		100.00%	1 000	1 000	0		0	-8 430	
SCCV URRUGNE KAFARTENEA	1 000		98.00%	980	980	9 049		0	0	
SCCV SAINT VINCENT DE PAUL GUSTAVE EIFFEL	1 000		98.00%	980	980	17 000		0	0	
SCCV VERNOUILLET DOUMER VERNEUIL	1 000		98.00%	980	980	2 132		0	0	
SAS MCO 50	1 000		100.00%	1 000	1 000				-459	
SCCV BEGLES DURCY	1 000		63.00%	630	630	-2 764		0	-2 213	-23 418

[illegible]