

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

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 02 JUIN 2026**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2025**

**DEUXIÈME DÉCISION**

L'Associée Unique, sur proposition du Président de la Société, décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2025 s'élevant à 11 362 860,43 euros de la manière suivante :

**Origine**

|                        |                     |
|------------------------|---------------------|
| Bénéfice de l'exercice | 11 362 860,43 euros |
|------------------------|---------------------|

**Affectation**

|                                                           |                            |                            |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| A titre de dividende, soit<br>soit 21,43 euros par action | 11 357 900,00 euros        |                            |
| Aux autres réserves, soit                                 | 4 960,43 euros             |                            |
| <b>Total</b>                                              | <b>11 362 860,43 euros</b> | <b>11 362 860,43 euros</b> |

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2025 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 11 357 900 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

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

Conformément à la loi, l'Associée Unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2022 : Néant

Exercice clos le 31 décembre 2023 :

2 173 000 euros, soit 4,10 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 173 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2024 :

1 711 900 euros, soit 3,23 euros par titre  
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 711 900 euros

Certifié conforme

**Le Président**

Monsieur Patrice LAFARGUE

# **GROUPE IDEC INVEST**

Siren : 518802301

2025

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Certifiés conformes à l'original

**BILAN ET  
COMPTE DE RESULTAT**

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**- Bilan Actif -**

|                                                                                                    | Brut                 | Amortissements<br>et dépréciations | Net 31/12/2025       | Net 2024             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé (I)                                                                    |                      |                                    |                      |                      |
| Frais d'établissement (II)                                                                         |                      |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                               |                      |                                    |                      |                      |
| Frais de développement                                                                             |                      |                                    |                      |                      |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés,<br>solutions informatiques et droits similaires |                      |                                    |                      |                      |
| Fonds commercial (1)                                                                               |                      |                                    |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                                                               |                      |                                    |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles en cours, avance et<br>acomptes                                      |                      |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                                 |                      |                                    |                      |                      |
| Terrains                                                                                           |                      |                                    |                      |                      |
| Constructions                                                                                      |                      |                                    |                      |                      |
| Installations techniques, mat. et outillage industriels                                            |                      |                                    |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles                                                                 |                      |                                    |                      |                      |
| Immobilisations corporelles en cours, avance et acomptes                                           |                      |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                                                             |                      |                                    |                      |                      |
| Participations                                                                                     | 20 242 535,34        | 3 303 696,56                       | 16 938 838,78        | 18 747 378,60        |
| Créances rattachées à des participations                                                           |                      |                                    |                      | 16 113,00            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                                                   |                      |                                    |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                                                          |                      |                                    |                      | 1 485 946,00         |
| Prêts                                                                                              |                      |                                    |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                                                                 |                      |                                    |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)</b>                                                                | <b>20 242 535,34</b> | <b>3 303 696,56</b>                | <b>16 938 838,78</b> | <b>20 249 437,60</b> |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                                                          |                      |                                    |                      |                      |
| Matières premières et autres approvisionnements                                                    |                      |                                    |                      |                      |
| En cours de production                                                                             |                      |                                    |                      |                      |
| Produits finis                                                                                     |                      |                                    |                      |                      |
| Marchandises                                                                                       |                      |                                    |                      |                      |
| Avance et acomptes versés sur commandes                                                            |                      |                                    |                      |                      |
| <b>Créances (3)</b>                                                                                |                      |                                    |                      |                      |
| Créances clients et comptes rattachés                                                              | 1 135 202,40         |                                    | 1 135 202,40         | 1 877 429,83         |
| Autres créances                                                                                    | 13 467 159,39        | 2 092 911,55                       | 11 374 247,84        | 22 592 829,73        |
| Charges constatées d'avance                                                                        |                      |                                    |                      |                      |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                                              |                      |                                    |                      |                      |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                                             |                      |                                    |                      |                      |
| Actions propres                                                                                    |                      |                                    |                      |                      |
| Autres titres                                                                                      |                      |                                    |                      |                      |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                                                   |                      |                                    |                      |                      |
| Disponibilités                                                                                     | 93,35                |                                    | 93,35                | 331,34               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)</b>                                                                  | <b>14 602 455,14</b> | <b>2 092 911,55</b>                | <b>12 509 543,59</b> | <b>24 470 590,90</b> |
| Frais d'émission des emprunts (V)                                                                  |                      |                                    |                      |                      |
| Primes de remboursement des emprunts (VI)                                                          |                      |                                    |                      |                      |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Actif<br>(VII)                                  |                      |                                    |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL DE L'ACTIF</b>                                                                    | <b>34 844 990,48</b> | <b>5 396 608,11</b>                | <b>29 448 382,37</b> | <b>44 720 028,50</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont à moins d'un an 12 509 450,24

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**- Bilan Passif -**

|                                                                | 31/12/2025           | 2024                 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital social                                                 | 5 300 000,00         | 5 300 000,00         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                    | 6,00                 | 6,00                 |
| Écarts de réévaluation                                         |                      |                      |
| Écarts d'équivalence                                           |                      |                      |
| <b>Réserves</b>                                                |                      |                      |
| Réserve légale                                                 | 530 000,00           | 530 000,00           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                         |                      |                      |
| Réserves réglementées                                          |                      |                      |
| Autres réserves                                                | 3 961 304,51         | 3 960 180,86         |
| Report à nouveau                                               |                      |                      |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>              | <b>11 362 860,43</b> | <b>1 713 023,65</b>  |
| Subventions d'investissements                                  |                      |                      |
| Provisions réglementées                                        | 161 214,70           | 134 534,20           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                              | <b>21 315 385,64</b> | <b>11 637 744,71</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs                 |                      |                      |
| Avances conditionnées                                          |                      |                      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                    |                      |                      |
| Provisions pour risques                                        |                      |                      |
| Provisions pour charges                                        | 17 514,00            | 24 010,00            |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS (II)</b>                               | <b>17 514,00</b>     | <b>24 010,00</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                             |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                   |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit         | 650,00               | 5 793,96             |
| Emprunts et dettes financières divers (2)                      |                      |                      |
| Instruments financiers à terme                                 |                      |                      |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours               |                      |                      |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       | 567 453,98           | 1 197 139,86         |
| Dettes fiscales et sociales                                    | 249 380,39           | 238 560,06           |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                |                      |                      |
| Autres dettes                                                  | 7 297 998,36         | 31 616 779,91        |
| Produits constatés d'avance                                    |                      |                      |
| <b>TOTAL DES DETTES (1) (III)</b>                              | <b>8 115 482,73</b>  | <b>33 058 273,79</b> |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Passif (IV) |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)</b>             | <b>29 448 382,37</b> | <b>44 720 028,50</b> |

(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) 8 115 482,73

(2) dont emprunts participatifs

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**- Compte de résultat (Partie 1) -**

|                                                                            | Net 31/12/2025        | Net 2024              |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                             |                       |                       |
| Vente de marchandises                                                      |                       |                       |
| Production vendue                                                          | 1 616 568,00          | 1 969 595,28          |
| Montant net du chiffre d'affaires                                          | 1 616 568,00          | 1 969 595,28          |
| Production stockée                                                         |                       |                       |
| Production immobilisée                                                     |                       |                       |
| Subventions                                                                |                       |                       |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                   | 6 651,00              |                       |
| Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles        |                       |                       |
| Autres produits                                                            | 442,72                | 37,35                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                               | <b>1 623 661,72</b>   | <b>1 969 632,63</b>   |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                              |                       |                       |
| Achats de marchandises                                                     |                       |                       |
| Variation de stocks (achats de marchandises)                               |                       |                       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                  |                       |                       |
| Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)             |                       |                       |
| Autres achats et charges externes (1)                                      | 3 245 328,47          | 3 194 073,35          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      | 3 659,26              | 10 762,32             |
| Salaires                                                                   | 302 155,34            | 274 428,43            |
| Cotisations sociales                                                       | 145 371,63            | 120 672,43            |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>                   |                       |                       |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                           |                       |                       |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                            |                       |                       |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                            |                       |                       |
| Dotations aux provisions                                                   |                       | 10 965,00             |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | 2 100,00              |                       |
| Autres charges                                                             | 126,87                | 1 644,56              |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                               | <b>3 698 741,57</b>   | <b>3 612 546,09</b>   |
| (1) Y compris :                                                            |                       |                       |
| Redevances de crédit-bail mobilier                                         |                       |                       |
| Redevances de crédit-bail immobilier                                       |                       |                       |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                             | <b>(2 075 079,85)</b> | <b>(1 642 913,46)</b> |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**- Compte de résultat (Partie 2) -**

|                                                                                               | Net 31/12/2025        | Net 2024            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Quote-part de résultat sur opérations faites en commun</b>                                 |                       |                     |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                                   |                       |                     |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                                    |                       |                     |
| <b>Produits financiers</b>                                                                    |                       |                     |
| De participation (2)                                                                          | 15 802 056,78         | 5 629 102,67        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)                             | 236 037,32            | 176 580,10          |
| Autres intérêts et produits assimilés (2)                                                     | 881 934,12            | 724 135,09          |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                                      |                       |                     |
| Différences positives de change                                                               |                       |                     |
| Produits des cessions d'immobilisations financières                                           | 8 797 166,92          |                     |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie  |                       |                     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                                                      | <b>25 717 195,14</b>  | <b>6 529 817,86</b> |
| <b>Charges financières</b>                                                                    |                       |                     |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                             | 1 206 310,56          | 1 101 000,00        |
| Intérêts et charges assimilées (3)                                                            | 1 081 036,75          | 1 179 713,83        |
| Différences négatives de change                                                               |                       | 25,79               |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     | 8 797 136,26          |                     |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                       |                     |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>                                                     | <b>11 084 483,57</b>  | <b>2 280 739,62</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V – VI)</b>                                                            | <b>14 632 711,57</b>  | <b>4 249 078,24</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + II – IV + V – IV)</b>                              | <b>12 557 631,72</b>  | <b>2 606 164,78</b> |
| Produits exceptionnels (VII)                                                                  | 2 100,00              | 1 202 390,66        |
| Charges exceptionnelles (VIII)                                                                | 1 161 847,05          | 2 079 352,91        |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>                                                     | <b>(1 159 747,05)</b> | <b>(876 962,25)</b> |
| <b>Participation des salariés aux résultats (IX)</b>                                          | <b>38 324,24</b>      | <b>19 478,88</b>    |
| <b>Impôts sur les bénéfices (X)</b>                                                           | <b>(3 300,00)</b>     | <b>(3 300,00)</b>   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VII)</b>                                                  | <b>27 342 956,86</b>  | <b>9 701 841,15</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                       | <b>15 980 096,43</b>  | <b>7 988 817,50</b> |
| <b>BENEFICE ou PERTE</b>                                                                      | <b>11 362 860,43</b>  | <b>1 713 023,65</b> |

(2) Dont produits concernant les entités liées

16 920 028,22

(3) Dont intérêts concernant les entités liées

1 081 036,75

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### - Présentation générale -

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

### - Chiffres clés -

- Durée de l'exercice : 12,00 mois
- Total du Bilan : 29 448 382,37
- Résultat avant répartition : 11 362 860,43

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### - Règles et méthodes comptables -

#### 1- Règles générales :

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022.

Une réforme du plan comptable (PCG) entre en vigueur au 1er janvier 2025.

Cette refonte substantielle, issue du règlement ANC n°2022-06 vise à simplifier et à harmoniser les pratiques comptables, en améliorant la lisibilité et la comparabilité des états financiers.

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

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

#### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

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

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

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

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### **Immobilisations financières**

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

La société a opté pour le rattachement des frais d'acquisition de titres immobilisés en coût d'acquisition d'actif. Ceux-ci sont amortis sur 5 ans en amortissements dérogatoires.

### **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### **Trésorerie**

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

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

Les intérêts de compte courant non réglés à la clôture figurent dans les comptes 401 et 411.

Le solde des opérations de cash-pooling figure sur la ligne "Autres dettes" (groupe) au Passif pour un montant de 7 297 996,36 € au 31/12/2025 contre 31 616 778,91 € au 31/12/2024.

### **Disponibilités**

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

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### **Achats**

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

### **Faits caractéristiques**

Sur l'exercice 2025 :

Le résultat de l'exercice est principalement porté par le résultat financier notamment engendré par les dividendes reçus sur Titres de Participations.

### **Intégration fiscale**

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

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

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

### **Comptes consolidés**

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

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

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### 2 - Changements comptables :

| 1- Changements liés à la réglementation comptable    |                                                       |                      |                                                             |                       |
|------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                      | Ancien poste                                          | Montant à la clôture | Nouveau poste                                               | Montant à l'ouverture |
| Fusion de postes comptables                          | Immobilisations corporelles en cours                  |                      | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes   |                       |
|                                                      | Avances et acomptes                                   |                      |                                                             |                       |
|                                                      | Autres participations                                 | 20 844 764,60        | Participations                                              | 20 844 764,60         |
|                                                      | Participations                                        |                      |                                                             |                       |
|                                                      | En-cours de production de biens                       |                      | En-cours de productions                                     |                       |
|                                                      | En-cours de production de services                    |                      |                                                             |                       |
|                                                      | Ancien poste                                          | Montant à la clôture | Nouveau poste                                               | Montant à l'ouverture |
| Scission de postes comptables                        | Autres titres immobilisés                             | 1 485 946,00         | TIAP                                                        |                       |
|                                                      |                                                       |                      | Autres titres immobilisés                                   | 1 485 946,00          |
|                                                      | Actions propres                                       |                      | Actions propres                                             |                       |
|                                                      |                                                       |                      | Autres titres                                               |                       |
|                                                      |                                                       |                      | Instruments financiers à terme et jetons détenus            |                       |
|                                                      | Ancien poste                                          | Montant à la clôture | Nouveau poste                                               | Montant à l'ouverture |
| Création/Modifications de postes comptables          | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles |                      | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes |                       |
|                                                      | Écarts de conversion – Actif                          |                      | Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif    |                       |
|                                                      | -                                                     | -                    | Instruments financiers à terme                              |                       |
|                                                      | Écarts de conversion – Passif                         |                      | Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif   |                       |
|                                                      |                                                       |                      |                                                             |                       |
| 2- Changements de méthode à l'initiative de l'entité |                                                       |                      |                                                             |                       |
| Présentation du changement de méthode comptable      | Justifications                                        |                      |                                                             |                       |
|                                                      | Poste concerné                                        |                      | Montant à l'ouverture de l'exercice                         |                       |
|                                                      |                                                       |                      |                                                             |                       |
|                                                      |                                                       |                      | Néant                                                       |                       |

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

|                                                |                       |
|------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>3- Changements d'estimation</b>             | Néant                 |
| <i>Présentation du changement d'estimation</i> | <i>Justifications</i> |

| 4- Corrections d'erreurs          |                |            |                      |              |
|-----------------------------------|----------------|------------|----------------------|--------------|
|                                   |                | Exercice N | Exercice N-1 corrigé | Exercice N-1 |
| Présentation de l'erreur corrigée | Impact poste 1 |            | Néant                |              |
|                                   | Impact poste 2 |            |                      |              |

Le règlement ANC 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Dans la colonne comparative :

- La ligne « Charges constatées d'Avance » et « Produits constatés d'Avance » sont remontés dans la partie « créances » ou « dettes »
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux lignes « produits exceptionnels » et « charges exceptionnelles »

L'application de ce nouveau plan comptable a un impact limité sur les comptes 2025.

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Tableau des immobilisations détaillé -**

|                                                           | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Ventilation des augmentations |                      |                     |         |           |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------|---------|-----------|
|                                                           |                                          | Virements                     |                      | Acquisitions        | Entrées |           |
|                                                           |                                          | De poste à poste              | De l'actif circulant |                     | Apports | Créations |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                      |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Frais d'établissement et de développement                 |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles             | 945,25                                   |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>                | <b>945,25</b>                            |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                        |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Terrains                                                  |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Constructions :</b>                                    |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Constructions sur sol propre                              |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Constructions sur sol d'autrui                            |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Insta. générales, agenc. des constructions                |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels        |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>               |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Inst. générales, agencements, amén. divers                |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Matériel de transport                                     |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Matériel de bureau et mobilier informatique               |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Emballages récupérables et divers                         |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                  |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Immobilisations financières</b>                        |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Participations                                            | 20 860 877,60                            |                               |                      | 450 013,00          |         |           |
| Autres titres immobilisés                                 | 1 321 000,00                             |                               |                      | 6 426 000,00        |         |           |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille          |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Prêts et autres immobilisations financières               | 164 946,00                               |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Total immobilisations financières</b>                  | <b>22 346 823,60</b>                     |                               |                      | <b>6 876 013,00</b> |         |           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>22 347 768,85</b>                     |                               |                      | <b>6 876 013,00</b> |         |           |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Ventilation des diminutions |                      |                              |           |                    | Montant brut à la clôture de l'exercice |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|----------------------|------------------------------|-----------|--------------------|-----------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | Virements                   |                      | Sorties                      |           |                    |                                         |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | De poste à poste            | Vers actif circulant | Cessions                     | Scissions | Mises hors service |                                         |
| <b>Immobilisations incorporelles</b><br>Frais d'établissement et de développement<br>Autres postes d'immobilisations incorporelles                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |                             |                      | 945,25                       |           |                    |                                         |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                             |                      | <b>945,25</b>                |           |                    |                                         |
| <b>Immobilisations corporelles</b><br>Terrains<br><b>Constructions :</b><br>Constructions sur sol propre<br>Constructions sur sol d'autrui<br>Insta. générales, agenc. des constructions<br>Inst. techniques, mat. , et outillages industriels<br><b>Autres immobilisations corporelles :</b><br>Inst. générales, agencements, amén. divers<br>Matériel de transport<br>Matériel de bureau et mobilier informatique<br>Emballages récupérables et divers<br>Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes |                             |                      |                              |           |                    |                                         |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                             |                      |                              |           |                    |                                         |
| <b>Immobilisations financières</b><br>Participations<br>Autres titres immobilisés<br>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille<br>Prêts et autres immobilisations financières                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 16 119,00<br>164 946,00     |                      | 1 052 236,26<br>7 747 000,00 |           |                    | 20 242 535,34                           |
| <b>Total immobilisations financières</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>181 065,00</b>           |                      | <b>8 799 236,26</b>          |           |                    | <b>20 242 535,34</b>                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <b>181 065,00</b>           |                      | <b>8 800 181,51</b>          |           |                    | <b>20 242 535,34</b>                    |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

- Tableau des amortissements détaillé -

|                                                           | Durée<br>utilisation /<br>taux<br>amort. | Mode<br>amort. | Amort<br>cumulés<br>ouverture<br>exercice | Ventilation des dotations  |                  |               |                      |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|----------------------|
|                                                           |                                          |                |                                           | Complément<br>réévaluation | Mode<br>linéaire | Autre<br>mode | Dotations<br>except. |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                      |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Frais d'établissement et de développement                 |                                          |                | 945,25                                    |                            |                  |               |                      |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles             |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>                |                                          |                | <b>945,25</b>                             |                            |                  |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                        |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Terrains                                                  |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>Constructions :</b>                                    |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Constructions sur sol propre                              |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Constructions sur sol d'autrui                            |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Insta. générales, agenc. des constructions                |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels        |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>               |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Inst. générales, agencements, amén. divers                |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Matériel de transport                                     |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Matériel de bureau et mobilier informatique               |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Emballages récupérables et divers                         |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                  |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                        |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Participations                                            |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Autres titres immobilisés                                 |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille          |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Prêts et autres immobilisations financières               |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>Total immobilisations financières</b>                  |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      |                                          |                | <b>945,25</b>                             |                            |                  |               |                      |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

- Tableau des amortissements détaillé (suite) -

|                                                           | Ventilation des diminutions   |                |                              | Amort. Cumulés<br>clôture exercice |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------------|
|                                                           | Transférés<br>actif circulant | Eléments cédés | Eléments mis hors<br>service |                                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                      |                               |                |                              |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                 |                               |                |                              |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles             |                               | 945,25         |                              |                                    |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>                |                               | 945,25         |                              |                                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                        |                               |                |                              |                                    |
| Terrains                                                  |                               |                |                              |                                    |
| <b>Constructions :</b>                                    |                               |                |                              |                                    |
| Constructions sur sol propre                              |                               |                |                              |                                    |
| Constructions sur sol d'autrui                            |                               |                |                              |                                    |
| Insta. générales, agenc. des constructions                |                               |                |                              |                                    |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels        |                               |                |                              |                                    |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>               |                               |                |                              |                                    |
| Inst. générales, agencements, amén. divers                |                               |                |                              |                                    |
| Matériel de transport                                     |                               |                |                              |                                    |
| Matériel de bureau et mobilier informatique               |                               |                |                              |                                    |
| Emballages récupérables et divers                         |                               |                |                              |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes |                               |                |                              |                                    |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                  |                               |                |                              |                                    |
| <b>Immobilisations financières</b>                        |                               |                |                              |                                    |
| Participations                                            |                               |                |                              |                                    |
| Autres titres immobilisés                                 |                               |                |                              |                                    |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille          |                               |                |                              |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières               |                               |                |                              |                                    |
| <b>Total immobilisations financières</b>                  |                               |                |                              |                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      |                               | 945,25         |                              |                                    |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début N | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin N |
|-------------------------------------------|-----------------|---------------|------------------------------|---------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler       |                 |               |                              |               |
| Primes de remboursement des obligations   |                 |               |                              |               |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Etat des Provisions -**

| Nature des provisions                                                             | Montant au début 2025 | Augmentations :<br>Dotations de l'exercice | Diminutions :                    |                                |                        | Montant à fin 2025  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|
|                                                                                   |                       |                                            | Utilisées au cours de l'exercice | Non Utilisées au cours de l'ex | Reprises de l'exercice |                     |
| <b>Provisions réglementées</b>                                                    |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour reconstitution des gisements                                      |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour investissement                                                    |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour hausse des prix                                                   |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Amortissements dérogatoires                                                       | 134 534,20            | 28 780,50                                  | 2 100,00                         |                                | 2 100,00               | 161 214,70          |
| <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>                                    |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour prêts d'installation                                              |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Autres provisions règlementées                                                    |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| <b>Total des provisions réglementées</b>                                          | <b>134 534,20</b>     | <b>28 780,50</b>                           | <b>2 100,00</b>                  |                                | <b>2 100,00</b>        | <b>161 214,70</b>   |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                         |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour litiges                                                           |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour garanties données aux clients                                     |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                                        |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour amendes et pénalités                                              |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour pertes de change                                                  |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| <i>Sous total provisions pour risques</i>                                         |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour pensions et obligations similaires                                | 23 343,00             |                                            | 6 651,00                         |                                | 6 651,00               | 16 692,00           |
| Provisions pour impôts                                                            | 667,00                | 155,00                                     |                                  |                                |                        | 822,00              |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations                                |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions                               |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer                               |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| <i>Sous total provisions pour charges</i>                                         | <i>24 010,00</i>      | <i>155,00</i>                              | <i>6 651,00</i>                  |                                | <i>6 651,00</i>        | <i>17 514,00</i>    |
| Autres provisions pour risques et charges                                         |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| <b>Total des provisions pour risques et charges</b>                               | <b>24 010,00</b>      | <b>155,00</b>                              | <b>6 651,00</b>                  |                                | <b>6 651,00</b>        | <b>17 514,00</b>    |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>                                               |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Sur immobilisations incorporelles                                                 |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Sur immobilisations corporelles                                                   |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Sur immobilisation de titres mis en équivalence                                   |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Sur immobilisation de titres de participation                                     | 2 097 386,00          | 1 206 310,56                               |                                  |                                |                        | 3 303 696,56        |
| Sur autres immobilisations financières                                            |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Sur stocks et en-cours                                                            |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Sur comptes clients                                                               |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Autres provisions dépréciations                                                   | 960 000,00            | 1 132 911,55                               |                                  |                                |                        | 2 092 911,55        |
| <b>Total des provisions pour dépréciation</b>                                     | <b>3 057 386,00</b>   | <b>2 339 222,11</b>                        |                                  |                                |                        | <b>5 396 608,11</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>3 215 930,20</b>   | <b>2 368 157,61</b>                        | <b>8 751,00</b>                  |                                | <b>8 751,00</b>        | <b>5 575 336,81</b> |
| Dont dotations et reprises d'exploitation                                         |                       |                                            |                                  |                                | 6 651,00               |                     |
| Dont dotations et reprises financières                                            |                       | 1 206 310,56                               |                                  |                                |                        |                     |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles                                        |                       | 1 161 847,05                               |                                  |                                | 2 100,00               |                     |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |

|                                   |
|-----------------------------------|
| <b>ANNEXE DES COMPTES ANNUELS</b> |
|-----------------------------------|

**- Précisions sur les provisions significatives et certains passifs -**

Une provision pour pension et obligations similaire est comptabilisée dans les comptes pour un montant de 16 692 € au 31/12/2025 contre 23 343 € au 31/12/2024.

La reprise constatée sur l'exercice est la conséquence d'une hausse du taux d'actualisation et de l'ajustement de certains paramètres de calcul (effet d'expérience).

Les provisions sur Titres de Participation au 31/12/2025 couvrent 100% de la valeur des Titres ARSE, HTS et THE COOL REPUBLIC inscrite à l'Actif du bilan.

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Etat des Créances -**

| Etat des créances                              | Montant brut         | A 1 an au plus       | A plus d'1 an | N-1                  |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                        |                      |                      |               |                      |
| Créances rattachées à des participations       |                      |                      |               | 16 113,00            |
| Prêts (1) (2)                                  |                      |                      |               |                      |
| Autres immobilisations financières             |                      |                      |               | 164 946,00           |
| <b>Total actif immobilisé</b>                  |                      |                      |               | 181 059,00           |
| <b>Actif circulant</b>                         |                      |                      |               |                      |
| Clients douteux ou litigieux                   |                      |                      |               |                      |
| Autres créances clients                        | 1 135 202,40         | 1 135 202,40         |               | 1 877 429,83         |
| Créances représentatives de titres prêtés      |                      |                      |               |                      |
| Personnel et comptes rattachés                 |                      |                      |               | 1 048,23             |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux  |                      |                      |               |                      |
| Impôts sur les bénéfices                       |                      |                      |               |                      |
| Taxe sur la valeur ajoutée                     | 5 681,48             | 5 681,48             |               | 21 502,37            |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés   |                      |                      |               |                      |
| Divers                                         |                      |                      |               | 2 192,00             |
| Groupe et associés (2)                         | 13 460 677,91        | 13 460 677,91        |               | 23 522 764,74        |
| Débiteurs divers                               | 800,00               | 800,00               |               | 5 322,39             |
| <b>Total actif circulant</b>                   | 14 602 361,79        | 14 602 361,79        |               | 25 430 259,56        |
| Charges constatées d'avance                    |                      |                      |               |                      |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                      | <b>14 602 361,79</b> | <b>14 602 361,79</b> |               | <b>25 611 318,56</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice         |                      |                      |               |                      |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice |                      |                      |               |                      |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés    |                      |                      |               |                      |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Etat des Dettes -**

| Etat des dettes                                     | Montant brut        | A 1 an au plus      | A plus d'1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1                  |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)              |                     |                     |                             |                 |                      |
| Autres emprunts obligataires (1)                    |                     |                     |                             |                 |                      |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit         |                     |                     |                             |                 |                      |
| à un an maxi                                        | 650,00              | 650,00              |                             |                 | 5 793,96             |
| à + de un an                                        |                     |                     |                             |                 |                      |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)       |                     |                     |                             |                 |                      |
| Fournisseurs et comptes rattachés                   | 567 453,98          | 567 453,98          |                             |                 | 1 197 139,86         |
| Personnel et comptes rattachés                      | 48 610,69           | 48 610,69           |                             |                 | 34 290,71            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 50 888,67           | 50 888,67           |                             |                 | 38 761,86            |
| Impôts sur les bénéfices                            |                     |                     |                             |                 |                      |
| Taxe sur la valeur ajoutée                          | 147 524,69          | 147 524,69          |                             |                 | 162 927,09           |
| Obligations cautionnées                             |                     |                     |                             |                 |                      |
| Autres impôts, taxes et assimilés                   | 2 356,34            | 2 356,34            |                             |                 | 2 580,40             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     |                     |                     |                             |                 |                      |
| Groupe et associés (2)                              | 7 297 998,36        | 7 297 998,36        |                             |                 | 31 616 779,91        |
| Autres dettes                                       |                     |                     |                             |                 |                      |
| Dette représentative de titres empruntés            |                     |                     |                             |                 |                      |
| Produits constatés d'avance                         |                     |                     |                             |                 |                      |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                             | <b>8 115 482,73</b> | <b>8 115 482,73</b> |                             |                 | <b>33 058 273,79</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                     |                     |                             |                 |                      |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                     |                     |                             |                 |                      |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés |                     |                     |                             |                 |                      |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

- Produits à recevoir -

| <b>PRODUITS A RECEVOIR</b>               | <b>2025</b>       | <b>2024</b>         |
|------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Immobilisations financières</b>       |                   |                     |
| Créances rattachées à des participations |                   |                     |
| Autres immobilisations financières       |                   |                     |
| <b>Total immobilisations financières</b> |                   |                     |
| <b>Créances</b>                          |                   |                     |
| Créances clients et comptes rattachés    | 740 626,12        | 1 049 454,84        |
| Autres créances                          |                   |                     |
| <b>Total créances</b>                    | 740 626,12        | 1 049 454,84        |
| <b>Disponibilités et divers</b>          |                   |                     |
| Valeurs mobilières de placement          |                   |                     |
| Disponibilités                           |                   |                     |
| <b>Total disponibilités et divers</b>    |                   |                     |
| <b>Autres</b>                            |                   |                     |
|                                          |                   |                     |
|                                          |                   |                     |
|                                          |                   |                     |
| <b>Total autres</b>                      |                   |                     |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>740 626,12</b> | <b>1 049 454,84</b> |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Charges à payer -**

| <b>Nature des charges</b>                              | <b>2025</b>      | <b>2024</b> |
|--------------------------------------------------------|------------------|-------------|
| <b>Dettes financières</b>                              |                  |             |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |             |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |             |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | <b>650,00</b>    |             |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                  |             |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours        |                  |             |
| <b>Total dettes financières</b>                        | <b>650,00</b>    |             |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                           |                  |             |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | <b>29 767,68</b> | 14 910,12   |
| Dettes fiscales et sociales                            | <b>63 600,68</b> | 43 528,25   |
| <b>Total dettes d'exploitation</b>                     | <b>93 368,36</b> | 58 438,37   |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                  |             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                  |             |
| Autres dettes                                          |                  | 481,26      |
| <b>Total dettes diverses</b>                           |                  | 481,26      |
| <b>Autres</b>                                          |                  |             |
| <b>Total autres dettes</b>                             |                  |             |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>94 018,36</b> | 58 919,63   |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Composition du capital social -

| Catégories de titres            | Nombre de titres |                            |                                 | Total      | Valeur nominale |
|---------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------------------|------------|-----------------|
|                                 | Clôture N-1      | Créés pendant l'exercice N | Remboursés pendant l'exercice N |            |                 |
| Actions ordinaires              | 530 000,00       |                            |                                 | 530 000,00 | 10,00           |
| Actions amorties                |                  |                            |                                 |            |                 |
| Actions à dividende prioritaire |                  |                            |                                 |            |                 |
| Actions préférentielles         |                  |                            |                                 |            |                 |
| Parts sociales                  |                  |                            |                                 |            |                 |
| Certificats d'investissements   |                  |                            |                                 |            |                 |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**Tableau des variations des capitaux propres -**

|                                            | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat de l'exercice antérieur | Distribution de dividendes | Augmentation de capital | Réduction de capital |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------|
| Capital                                    | 5 300 000,00                        |                                                 |                            |                         |                      |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 6,00                                |                                                 |                            |                         |                      |
| Ecarts de réévaluation                     |                                     |                                                 |                            |                         |                      |
| Ecart d'équivalence                        |                                     |                                                 |                            |                         |                      |
| Réserve légale                             | 530 000,00                          |                                                 |                            |                         |                      |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                     |                                                 |                            |                         |                      |
| Réserves réglementées                      |                                     |                                                 |                            |                         |                      |
| Autres réserves                            | 3 960 180,86                        | 1 123,65                                        |                            |                         |                      |
| Report à nouveau                           |                                     |                                                 |                            |                         |                      |
| Résultat de l'exercice                     | 1 713 023,65                        | (1 713 023,65)                                  |                            |                         |                      |
| Subventions d'investissement               |                                     |                                                 |                            |                         |                      |
| Provisions réglementées                    | 134 534,20                          |                                                 |                            |                         |                      |
| <b>Total capitaux propres</b>              | <b>11 637 744,71</b>                | <b>(1 711 900,00)</b>                           |                            |                         |                      |

|                                            | Résultat de l'exercice | Autres (à préciser) | Montant à la clôture de l'exercice |
|--------------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------------------|
| Capital                                    |                        |                     | 5 300 000,00                       |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                        |                     | 6,00                               |
| Ecarts de réévaluation                     |                        |                     |                                    |
| Ecart d'équivalence                        |                        |                     |                                    |
| Réserve légale                             |                        |                     | 530 000,00                         |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                        |                     |                                    |
| Réserves réglementées                      |                        |                     |                                    |
| Autres réserves                            |                        |                     | 3 961 304,51                       |
| Report à nouveau                           |                        |                     |                                    |
| Résultat de l'exercice                     | 11 362 860,43          |                     | 11 362 860,43                      |
| Subventions d'investissement               |                        |                     |                                    |
| Provisions réglementées                    |                        | 26 680,50           | 161 214,70                         |
| <b>Total capitaux propres</b>              | <b>11 362 860,43</b>   | <b>26 680,50</b>    | <b>21 315 385,64</b>               |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Ventilation du chiffre d'affaires -**

| Détail du chiffre d'affaires               | 2025                |        |       | 2024                |        |       |
|--------------------------------------------|---------------------|--------|-------|---------------------|--------|-------|
|                                            | France              | Export | Total | France              | Export | Total |
| Prestations de services                    | 709 302,00          |        |       | 906 589,59          |        |       |
| Commissions                                | 354 421,00          |        |       |                     |        |       |
| Produits de Convention d'assistance Groupe | 400 000,00          |        |       | 400 000,00          |        |       |
| Autres produits                            | 152 845,00          |        |       | 655 969,15          |        |       |
| Refacturations internes au Groupe          |                     |        |       | 7 036,54            |        |       |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1 616 568,00</b> |        |       | <b>1 969 595,28</b> |        |       |

|                                   |
|-----------------------------------|
| <b>ANNEXE DES COMPTES ANNUELS</b> |
|-----------------------------------|

**- Résultat exceptionnel -**

Viennent impacter le Résultat exceptionnel de l'exercice :

- Les amortissements dérogatoires qui enregistrent une dotation à hauteur de 28 780,50 € et une reprise pour 2 100 € ;
- Une dotation pour provision aux impôts pour 155 € ;
- Une dotation pour dépréciation des comptes courants d'associés (HTS) pour 1 132 911,55 €.

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Charges et produits financiers -**

Charges financières

| Nature des charges                                                    | 2025                 | 2024                |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Charges d'intérêts</b>                                             |                      |                     |
| Intérêts des emprunts et dettes                                       |                      |                     |
| dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées                     |                      |                     |
| dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation |                      |                     |
| Intérêts des emprunts pour la trésorerie                              |                      |                     |
| Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs                | 1 081 036,75         | 1 179 713,83        |
| Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)    |                      |                     |
| Intérêts des obligations cautionnées                                  |                      |                     |
| Intérêts des autres dettes                                            |                      |                     |
| dont : Intérêts des dettes commerciales                               |                      |                     |
| dont : Intérêts des dettes diverses                                   |                      |                     |
| <b>Total charges d'intérêts</b>                                       | <b>1 081 036,75</b>  | <b>1 179 713,83</b> |
| <b>Pertes sur créances liées à des participations</b>                 |                      |                     |
| <b>Escomptes accordés</b>                                             |                      |                     |
| <b>Pertes de change</b>                                               |                      | 25,79               |
| <b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b> |                      |                     |
| <b>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</b>      | <b>8 797 136,26</b>  |                     |
| <b>Autres charges financières</b>                                     |                      |                     |
| <b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>         | <b>1 206 310,56</b>  | <b>1 101 000,00</b> |
| <b>Total des charges financières</b>                                  | <b>11 084 483,57</b> | <b>2 280 739,62</b> |
| <b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)</b>               | <b>11 084 483,57</b> | <b>2 280 739,62</b> |

Produits financiers

| Nature des produits                                                  | 2025                 | 2024                |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Produits de participations</b>                                    |                      |                     |
| Revenus des titres de participation                                  | 15 802 056,78        | 5 629 102,67        |
| Revenus sur autres formes de participation                           |                      |                     |
| Revenus des créances rattachées à des participations                 |                      |                     |
| <b>Total produits de participations</b>                              | <b>15 802 056,78</b> | <b>5 629 102,67</b> |
| <b>Produits des autres immobilisations financières</b>               |                      |                     |
| Revenus des titres immobilisés                                       | 236 037,32           | 176 580,10          |
| Revenus des prêts                                                    |                      |                     |
| Revenus des créances immobilisées                                    |                      |                     |
| <b>Total produits des autres immobilisations financières</b>         | <b>236 037,32</b>    | <b>176 580,10</b>   |
| <b>Revenus des autres créances</b>                                   |                      |                     |
| <b>Revenus des créances commerciales</b>                             |                      |                     |
| <b>Revenus des créances diverses</b>                                 |                      |                     |
| <b>Total revenus des autres créances</b>                             |                      |                     |
| <b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>                   |                      |                     |
| <b>Escomptes obtenus</b>                                             |                      |                     |
| <b>Gains de change</b>                                               |                      |                     |
| <b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b> |                      |                     |
| <b>Produits des cessions d'immobilisations financières</b>           | <b>8 797 166,92</b>  |                     |
| <b>Autres produits financiers</b>                                    | <b>881 934,12</b>    | <b>724 135,09</b>   |
| <b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>              |                      |                     |
| <b>Total des produits financiers</b>                                 | <b>25 717 195,14</b> | <b>6 529 817,86</b> |
| <b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)</b>              | <b>25 717 195,14</b> | <b>6 529 817,86</b> |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Participation des salariés aux résultats de l'entreprise -

|                                                                                                                     | Montant |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Actions non négociables de l'entreprise détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux résultats |         |
| Part de la réserve spéciale utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice                                    |         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                        |         |

Un accord de participation de 3 ans à compter de l'exercice 2025 a été signé en date du 20/05/2025 pour 17 sociétés du GROUPE IDEC.

Le montant brut de la participation au titre de l'exercice 2025 s'élève à 22 061 €.

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -**

| <b>Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices</b> |                |                  |                |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| Taux d'imposition : 25,00 %                                       | Montant brut   | Impôt (économie) | Montant net    |
| Résultat courant                                                  | 12 557 631,72  | 3 139 407,93     | 9 418 223,79   |
| - Produits non imposables                                         | 14 871 951,73  | (3 717 987,93)   | 11 153 963,80  |
| + Charges non déductibles                                         | 8 221,02       | 2 055,26         | 6 165,77       |
| + Produits non comptabilisés au cours de l'exercice à réintégrer  |                |                  |                |
| - Charges non comptabilisées au cours de l'exercice à déduire     |                |                  |                |
| <b>= Résultat fiscal courant</b>                                  | (2 306 098,99) | (576 524,75)     | (1 729 574,25) |
| + Résultat exceptionnel                                           | (1 159 747,05) | (289 936,76)     | (869 810,29)   |
| - Produits non imposables                                         | 6 651,00       | (1 662,75)       | 4 988,25       |
| + Charges non déductibles                                         | 1 206 465,56   | 301 616,39       | 904 849,17     |
| + Produits non comptabilisés au cours de l'exercice à réintégrer  |                |                  |                |
| - Charges non comptabilisées au cours de l'exercice à réintégrer  |                |                  |                |
| <b>= Résultat fiscal</b>                                          | (2 266 031,48) | (566 507,87)     | (1 699 523,61) |
| - Crédits d'impôts                                                |                |                  |                |
| <b>= Impôt payé</b>                                               |                | (566 507,87)     |                |

| <b>Éléments susceptibles d'être à l'origine d'allègements et d'accroissements de la dette future d'impôts sur les bénéfices</b> |                  |                     |      |                     |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|------|---------------------|
|                                                                                                                                 | 2025             |                     | 2024 |                     |
|                                                                                                                                 | Base             | Impôt correspondant | Base | Impôt correspondant |
| Décalage dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable des produits et charges                                | 26 768,00        | 6 692,00            |      |                     |
| Déficits fiscaux reportables                                                                                                    |                  |                     |      |                     |
| Autres (a)                                                                                                                      |                  |                     |      |                     |
| <b>Total</b>                                                                                                                    | <b>26 768,00</b> | <b>6 692,00</b>     |      |                     |

(a) A préciser notamment provisions réglementées, suramortissement, etc.

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Pour rappel, la convention d'intégration prévoit que les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration.

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

Le déficit reportable, comme si la société était imposée séparément, après imputation de la perte de l'exercice, s'élève à 11 731 623,34 €.

Société : GROUPE IDEC INVEST

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers donnés -

| Engagements donnés                           | Total         | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|----------------------------------------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------------|--------|
| Cautonnement en garantie d'emprunt           | 7 500 000,00  |            |          |                | 7 500 000,00      |        |
| Cautonnement en garantie de CBI              | 67 928 898,00 |            |          |                | 67 928 898,00     |        |
| Nantissement de Titres en garantie de CBI    | 2 697 786,00  |            |          |                | 2 697 786,00      |        |
| Nantissement de Titres en garantie d'emprunt | 4 806,00      |            |          |                | 4 806,00          |        |
| TOTAL                                        | 78 131 490,00 |            |          |                | 78 131 490,00     |        |
| TOTAL GENERAL                                | 78 131 490,00 |            |          |                | 78 131 490,00     |        |

Société : GROUPE IDEC INVEST

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers reçus -

| Engagements reçus | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|-------------------|-------|------------|----------|----------------|-------------------|--------|
|                   |       | Néant      |          |                |                   |        |
| TOTAL             |       |            |          |                |                   |        |
| TOTAL GENERAL     |       |            |          |                |                   |        |

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Effectif moyen -

| Catégories              | Effectif moyen salarié |             |
|-------------------------|------------------------|-------------|
|                         | 2025                   | 2024        |
| Cadres                  | 3,00                   |             |
| Agents de maîtrise      | 2,79                   | 1,00        |
| Employés et techniciens |                        | 4,27        |
| Autres :                |                        |             |
| <b>Total</b>            | <b>5,79</b>            | <b>5,27</b> |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Tableau des filiales et participations -**

**Participations supérieures à 50 % :**

| Sociétés                        | Capitaux propres | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus |              | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                 |                  |                                     | Brute                               | Nette        |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| PROSDIM                         | 12 004 644,78    | 100,00                              | 5 200 196,00                        | 5 200 196,00 |                                                                    |                                                     | 429 562,70                     | 6 940 645,55                                          | 1 300 000,00                                               |
| ACANTHE RESIDENCES SENIOR       | (3 177 026,66)   | 100,00                              | 996 386,00                          |              | 357 947,96                                                         |                                                     |                                | (161 170,45)                                          |                                                            |
| 3 LA FONCIERE                   | 8 079 345,45     | 95,00                               | 475 050,00                          | 475 050,00   |                                                                    |                                                     | 667 000,00                     | 3 167 929,44                                          | 6 037 250,00                                               |
| GROUPE IDEC PROPERTY MANAGEMENT | (16 857,04)      | 100,00                              | 37 000,00                           | 37 000,00    |                                                                    |                                                     |                                | (3 897,47)                                            |                                                            |
| 3 FAUBOURG                      | (915 266,99)     | 100,00                              | 37 000,00                           | 37 000,00    |                                                                    |                                                     |                                | (226 554,51)                                          |                                                            |
| DEL MON                         | 77 508,72        | 100,00                              | 10 000,00                           | 10 000,00    |                                                                    |                                                     |                                | (793,11)                                              | 16 113,00                                                  |
| 10 FAUBOURG                     | (3 885 966,21)   | 85,00                               | 316 000,00                          | 316 000,00   | 7 685 602,81                                                       |                                                     | 687 290,84                     | (835 050,62)                                          |                                                            |
| GROUPE INVEST TOURISME          | 96 612,83        | 100,00                              | 3 000,00                            | 3 000,00     |                                                                    |                                                     | 53 108,42                      | 26 193,87                                             |                                                            |
| GROUPE IDEC INVEST INNOVATION   | (4 973 397,17)   | 100,00                              | 3 000,00                            | 3 000,00     |                                                                    |                                                     |                                | (116 814,02)                                          |                                                            |
| HTS                             | (1 444 234,59)   | 50,00                               | 2 202 000,00                        |              | 2 971 372,55                                                       |                                                     |                                | (1 119 151,25)                                        |                                                            |
| FPGL                            | 810 356,09       | 50,00                               | 451 606,56                          | 451 606,56   | 2 712 069,16                                                       |                                                     |                                | (35 936,87)                                           |                                                            |
| DEVELOPPEMENT                   |                  |                                     |                                     |              |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| BIODEV                          | (2 505,58)       | 100,00                              | 3 000,00                            | 3 000,00     |                                                                    |                                                     |                                | (3 589,80)                                            |                                                            |
| CAMPUS WISSOUS                  | 4 781,71         | 99,97                               | 2 999,00                            | 2 999,00     |                                                                    |                                                     |                                | 1 772,10                                              | 804 031,90                                                 |

**Participations inférieures à 50 % et supérieur à 10 % :**

| Sociétés          | Capitaux propres           | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus |            | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|-------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                   |                            |                                     | Brute                               | Nette      |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| THE COOL REPUBLIC | Données non connues à date | 29,00                               | 105 310,56                          |            |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| EGEE DATA         |                            | 46,86                               | 556 575,00                          | 556 575,00 |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| CENTER HOLDING    |                            | 20,00                               | 600,00                              | 600,00     | 88 333,39                                                          |                                                     |                                |                                                       | 6 560 750,00                                               |
| PB GEST           |                            |                                     |                                     |            |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Honoraires des commissaires aux comptes -

| Catégories                                                                | Montants |
|---------------------------------------------------------------------------|----------|
| Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels          | 3 950,00 |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes |          |
| <b>TOTAL</b>                                                              | 3 950,00 |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Soldes intermédiaires de gestion -**

|                                                                                                  | 2025                  |                 | 2024                  |                | VARIATION           |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------------|----------------|---------------------|----------------|
|                                                                                                  | Montant               | %               | Montant               | %              | Montant             | %              |
| Ventes de marchandises                                                                           |                       | 100,00          |                       | 100,00         |                     |                |
| - Coût d'achat des marchandises                                                                  |                       |                 |                       |                |                     |                |
| <b>Marge commerciale</b>                                                                         |                       |                 |                       |                |                     |                |
| Production vendue                                                                                | 1 616 568,00          | 100,00          | 1 969 595,28          | 100,00         | (353 027,28)        | (17,92)        |
| + Production stockée                                                                             |                       |                 |                       |                |                     |                |
| + Production immobilisée                                                                         |                       |                 |                       |                |                     |                |
| - Déstockage de production                                                                       |                       |                 |                       |                |                     |                |
| <b>Production de l'exercice</b>                                                                  | <b>1 616 568,00</b>   | <b>100,00</b>   | <b>1 969 595,28</b>   | <b>100,00</b>  | <b>(353 027,28)</b> | <b>(17,92)</b> |
| Marge commerciale                                                                                |                       |                 |                       |                |                     |                |
| + Production de l'exercice                                                                       | 1 616 568,00          | 100,00          | 1 969 595,28          | 100,00         | (353 027,28)        | (17,92)        |
| - Coût d'achat des marchandises                                                                  |                       |                 |                       |                |                     |                |
| - Consommation de l'exercice en provenance de tiers                                              | 3 245 328,47          | 200,75          | 3 194 073,35          | 162,17         | 51 255,12           | 1,60           |
| <b>Valeur ajoutée</b>                                                                            | <b>(1 628 760,47)</b> | <b>(100,75)</b> | <b>(1 224 478,07)</b> | <b>(62,17)</b> | <b>(404 282,40)</b> | <b>33,02</b>   |
| + Subventions d'exploitation                                                                     |                       |                 |                       |                |                     |                |
| - Impôts, taxes et versements assimilés                                                          | 3 659,26              | 0,23            | 10 762,32             | 0,55           | (7 103,06)          | (66,00)        |
| - Charges de personnel                                                                           | 447 526,97            | 27,68           | 395 100,86            | 20,06          | 52 426,11           | 13,27          |
| <b>Excédent brut d'exploitation</b>                                                              | <b>(2 079 946,70)</b> | <b>(128,66)</b> | <b>(1 630 341,25)</b> | <b>(82,78)</b> | <b>(449 605,45)</b> | <b>27,58</b>   |
| + Reprise sur charges et transferts de charges                                                   | 6 651,00              | 0,41            |                       |                | 6 651,00            |                |
| + Quote-part des subv. d'invest. Virées au résultat                                              |                       |                 |                       |                |                     |                |
| + Produit des cessions d'immobilisations                                                         |                       |                 |                       |                |                     |                |
| + Autres produits                                                                                | 442,72                | 0,03            | 37,35                 |                | 405,37              | 1 085,33       |
| - Dotations aux amortissements et aux provisions                                                 |                       |                 | 10 965,00             | 0,56           | (10 965,00)         | (100,00)       |
| - Valeurs comptables des immobilisations cédées                                                  | 2 100,00              |                 |                       |                |                     |                |
| - Autres charges                                                                                 | 126,87                | 0,01            | 1 644,56              | 0,08           | (1 517,69)          | (92,29)        |
| <b>Résultat d'exploitation</b>                                                                   | <b>(2 075 079,85)</b> | <b>(128,36)</b> | <b>(1 642 913,46)</b> | <b>(83,41)</b> | <b>(432 166,39)</b> | <b>26,30</b>   |
| + Quotes-parts de résultat sur opé. en commun                                                    |                       |                 |                       |                |                     |                |
| - Quotes-parts de résultat sur opé. en commun                                                    |                       |                 |                       |                |                     |                |
| + Produits financiers                                                                            | 25 717 195,14         | 1 590,85        | 6 529 817,86          | 331,53         | 19 187 377,28       | 293,84         |
| - Charges financières                                                                            | 11 084 483,57         | 685,68          | 2 280 739,62          | 115,80         | 8 803 743,95        | 386,00         |
| <b>Résultat courant avant impôt</b>                                                              | <b>12 557 631,72</b>  | <b>776,81</b>   | <b>2 606 164,78</b>   | <b>132,32</b>  | <b>9 951 466,94</b> | <b>381,84</b>  |
| + Produits exceptionnels                                                                         | 2 100,00              | 0,13            | 1 202 390,66          | 61,05          | (1 200 290,66)      | (99,83)        |
| - Charges exceptionnelles                                                                        | 1 161 847,05          | 71,87           | 2 079 352,91          | 105,57         | (917 505,86)        | (44,12)        |
| <b>Résultat exceptionnel</b>                                                                     | <b>(1 159 747,05)</b> | <b>(71,74)</b>  | <b>(876 962,25)</b>   | <b>(44,53)</b> | <b>(282 784,80)</b> | <b>32,25</b>   |
| - Participation des salariés                                                                     | 38 324,24             | 2,37            | 19 478,88             | 0,99           | 18 845,36           | 96,75          |
| - Impôts sur les bénéfices                                                                       | (3 300,00)            | (0,20)          | (3 300,00)            | (0,17)         |                     |                |
| <b>Résultat de l'exercice</b>                                                                    | <b>11 362 860,43</b>  | <b>702,90</b>   | <b>1 713 023,65</b>   | <b>86,97</b>   | <b>9 649 836,78</b> | <b>563,32</b>  |
| Plus et moins-values sur cess. d'immo. financières                                               | 30,66                 |                 | 1 198 154,66          | 60,83          | (1 198 124,00)      | (100,00)       |
| Plus et moins-values sur cessions d'immobilisations comptabilisées dans le résultat exceptionnel |                       |                 | 1 092 294,58          | 55,46          | (1 092 294,58)      | (100,00)       |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Capacité d'autofinancement -**

| Calcul à partir de l'Excédent Brut d'Exploitation    | 2025                 | 2024                | VARIATION            |               |
|------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|
|                                                      | Montant              | Montant             | Montant              | %             |
| <b>Excédent Brut d'Exploitation</b>                  | (2 079 946,70)       | (1 630 341,25)      | (449 605,45)         | 27,58         |
| + Autres produits d'exploitation                     | 442,72               | 37,35               | 405,37               | 1 085,33      |
| - Autres charges d'exploitation                      | 2 226,87             | 1 644,56            | 582,31               | 35,41         |
| + Q-P des produits du résultat sur opé communes      |                      |                     |                      |               |
| - Q-P des charges du résultat sur opé communes       |                      |                     |                      |               |
| + Produits financiers hors reprises                  | 25 717 195,14        | 6 529 817,86        | 19 187 377,28        | 293,84        |
| - Charges financières hors dotations                 | 9 878 173,01         | 1 179 739,62        | 8 698 433,39         | 737,32        |
| + Pds exceptionnels hors reprises, cessions et subv. |                      |                     |                      |               |
| - Charges exceptionnelles hors dotations             |                      |                     |                      |               |
| - Participation des salariés                         | 38 324,24            | 19 478,88           | 18 845,36            | 96,75         |
| - Impôts sur les bénéfices                           | (3 300,00)           | (3 300,00)          |                      |               |
| <b>Capacité ou insuffisance d'autofinancement</b>    | <b>13 722 267,04</b> | <b>3 701 950,90</b> | <b>10 020 316,14</b> | <b>270,68</b> |

| Calcul à partir du Résultat Net                       | 2025                 | 2024                | VARIATION            |               |
|-------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|
|                                                       | Montant              | Montant             | Montant              | %             |
| <b>Résultat net</b>                                   | 11 362 860,43        | 1 713 023,65        | 9 649 836,78         | 563,32        |
| <b>EXPLOITATION</b>                                   |                      |                     |                      |               |
| + Dotations aux amort et prov sur immobilisations     |                      |                     |                      |               |
| + Dotations aux amort et prov sur actif circulant     |                      |                     |                      |               |
| + Dotations aux amort et prov pour risques et charges |                      | 10 965,00           | (10 965,00)          | (100,00)      |
| + Dotations aux amort et prov des charges à répartir  |                      |                     |                      |               |
| - Reprise sur amortissements et provisions            | 6 651,00             |                     | 6 651,00             |               |
| - Produit des cessions d'éléments d'actif             |                      | 1 198 154,66        | (1 198 154,66)       | (100,00)      |
| + Valeur comptable des éléments d'actif cédés         |                      | 1 092 294,58        | (1 092 294,58)       | (100,00)      |
| - Q-P des subv. d'investissement virée au résultat    |                      |                     |                      |               |
| <b>FINANCIER</b>                                      |                      |                     |                      |               |
| + Dotations aux amortissements et provisions          | 1 206 310,56         | 1 101 000,00        | 105 310,56           | 9,57          |
| - Reprise sur amortissements et provisions            |                      |                     |                      |               |
| <b>EXCEPTIONNEL</b>                                   |                      |                     |                      |               |
| + Dotations aux amortissements et provisions          | 1 161 847,05         | 987 058,33          | 174 788,72           | 17,71         |
| - Reprise sur amortissements et provisions            | 2 100,00             | 4 236,00            | (2 136,00)           | (50,42)       |
| <b>Capacité ou insuffisance d'autofinancement</b>     | <b>13 722 267,04</b> | <b>3 701 950,90</b> | <b>10 020 316,14</b> | <b>270,68</b> |

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2025**

*Ce rapport contient 37 pages*

---

### **SAS GROUPE IDEC INVEST**

**Société par actions simplifiée au capital de 5 300 000 Euros**

**Siège Social : 37, avenue Pierre 1<sup>er</sup> de Serbie**

**75008 PARIS**

**RCS PARIS 518 802 301**

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

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société SAS GROUPE IDEC INVEST relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur la note « changements comptables » de l'annexe, qui expose les incidences des changements de méthode comptable induits par la première application du règlement ANC 2022-06.

## **Justification des appréciations**

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues, notamment pour ce qui concerne la valeur d'inventaire des titres de participations.

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 à l'associée unique.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D 441-6 du Code Commerce.

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par votre Président.

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

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

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Blois, le 19 mai 2026

**SARL DR AUDIT**  
**Commissaire aux comptes**  
**Éric LETOURMY**



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**- Bilan Actif -**

|                                                                                                 | Brut                 | Amortissements<br>et dépréciations | Net 31/12/2025       | Net 2024             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital souscrit non appelé (I)                                                                 |                      |                                    |                      |                      |
| Frais d'établissement (II)                                                                      |                      |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                                            |                      |                                    |                      |                      |
| Frais de développement                                                                          |                      |                                    |                      |                      |
| Concessions, brevets, licences, marques, procédés, solutions informatiques et droits similaires |                      |                                    |                      |                      |
| Fonds commercial (1)                                                                            |                      |                                    |                      |                      |
| Autres immobilisations incorporelles                                                            |                      |                                    |                      |                      |
| Immobilisations incorporelles en cours, avance et acomptes                                      |                      |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                                              |                      |                                    |                      |                      |
| Terrains                                                                                        |                      |                                    |                      |                      |
| Constructions                                                                                   |                      |                                    |                      |                      |
| Installations techniques, mat. et outillage industriels                                         |                      |                                    |                      |                      |
| Autres immobilisations corporelles                                                              |                      |                                    |                      |                      |
| Immobilisations corporelles en cours, avance et acomptes                                        |                      |                                    |                      |                      |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                                                          |                      |                                    |                      |                      |
| Participations                                                                                  | 20 242 535,34        | 3 303 696,56                       | 16 938 838,78        | 18 747 378,60        |
| Créances rattachées à des participations                                                        |                      |                                    |                      | 16 113,00            |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille                                                |                      |                                    |                      |                      |
| Autres titres immobilisés                                                                       |                      |                                    |                      | 1 485 946,00         |
| Prêts                                                                                           |                      |                                    |                      |                      |
| Autres immobilisations financières                                                              |                      |                                    |                      |                      |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)</b>                                                             | <b>20 242 535,34</b> | <b>3 303 696,56</b>                | <b>16 938 838,78</b> | <b>20 249 437,60</b> |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                                                       |                      |                                    |                      |                      |
| Matières premières et autres approvisionnements                                                 |                      |                                    |                      |                      |
| En cours de production                                                                          |                      |                                    |                      |                      |
| Produits finis                                                                                  |                      |                                    |                      |                      |
| Marchandises                                                                                    |                      |                                    |                      |                      |
| Avance et acomptes versés sur commandes                                                         |                      |                                    |                      |                      |
| <b>Créances (3)</b>                                                                             |                      |                                    |                      |                      |
| Créances clients et comptes rattachés                                                           | 1 135 202,40         |                                    | 1 135 202,40         | 1 877 429,83         |
| Autres créances                                                                                 | 13 467 159,39        | 2 092 911,55                       | 11 374 247,84        | 22 592 829,73        |
| Charges constatées d'avance                                                                     |                      |                                    |                      |                      |
| Capital souscrit et appelé, non versé                                                           |                      |                                    |                      |                      |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                                                          |                      |                                    |                      |                      |
| Actions propres                                                                                 |                      |                                    |                      |                      |
| Autres titres                                                                                   |                      |                                    |                      |                      |
| Instruments financiers à terme et jetons détenus                                                |                      |                                    |                      |                      |
| Disponibilités                                                                                  | 93,35                |                                    | 93,35                | 331,34               |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)</b>                                                               | <b>14 602 455,14</b> | <b>2 092 911,55</b>                | <b>12 509 543,59</b> | <b>24 470 590,90</b> |
| Frais d'émission des emprunts (V)                                                               |                      |                                    |                      |                      |
| Primes de remboursement des emprunts (VI)                                                       |                      |                                    |                      |                      |
| Ecarts de conversion et différences d'évaluation – Actif (VII)                                  |                      |                                    |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL DE L'ACTIF</b>                                                                 | <b>34 844 990,48</b> | <b>5 396 608,11</b>                | <b>29 448 382,37</b> | <b>44 720 028,50</b> |

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont à moins d'un an

12 509 450,24

Annexe aux comptes sociaux - Exercice 2025 - GROUPE IDEC INVEST - 3



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**- Bilan Passif -**

|                                                                |                           | 31/12/2025           | 2024                 |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Capital social                                                 | Dont versé : 5 300 000,00 | 5 300 000,00         | 5 300 000,00         |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                    |                           | 6,00                 | 6,00                 |
| Écarts de réévaluation                                         |                           |                      |                      |
| Écarts d'équivalence                                           |                           |                      |                      |
| <b>Réserves</b>                                                |                           |                      |                      |
| Réserve légale                                                 |                           | 530 000,00           | 530 000,00           |
| Réserves statutaires ou contractuelles                         |                           |                      |                      |
| Réserves réglementées                                          |                           |                      |                      |
| Autres réserves                                                |                           | 3 961 304,51         | 3 960 180,86         |
| Report à nouveau                                               |                           |                      |                      |
| <b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>              |                           | <b>11 362 860,43</b> | <b>1 713 023,65</b>  |
| Subventions d'investissements                                  |                           |                      |                      |
| Provisions réglementées                                        |                           | 161 214,70           | 134 534,20           |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                              |                           | <b>21 315 385,64</b> | <b>11 637 744,71</b> |
| Produits des émissions de titres participatifs                 |                           |                      |                      |
| Avances conditionnées                                          |                           |                      |                      |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                    |                           |                      |                      |
| Provisions pour risques                                        |                           |                      |                      |
| Provisions pour charges                                        |                           | 17 514,00            | 24 010,00            |
| <b>TOTAL DES PROVISIONS (II)</b>                               |                           | <b>17 514,00</b>     | <b>24 010,00</b>     |
| Emprunts obligataires convertibles                             |                           |                      |                      |
| Autres emprunts obligataires                                   |                           |                      |                      |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit         |                           | 650,00               | 5 793,96             |
| Emprunts et dettes financières divers (2)                      |                           |                      |                      |
| Instruments financiers à terme                                 |                           |                      |                      |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en cours               |                           | 567 453,98           | 1 197 139,86         |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                       |                           | 249 380,39           | 238 560,06           |
| Dettes fiscales et sociales                                    |                           |                      |                      |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                |                           |                      |                      |
| Autres dettes                                                  |                           | 7 297 998,36         | 31 616 779,91        |
| Produits constatés d'avance                                    |                           |                      |                      |
| <b>TOTAL DES DETTES (1) (III)</b>                              |                           | <b>8 115 482,73</b>  | <b>33 058 273,79</b> |
| Écarts de conversion et différences d'évaluation – Passif (IV) |                           |                      |                      |
| <b>TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)</b>             |                           | <b>29 448 382,37</b> | <b>44 720 028,50</b> |

(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours) 8 115 482,73

(2) dont emprunts participatifs



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**- Compte de résultat (Partie 1) -**

|                                                                            | Net 31/12/2025        | Net 2024              |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Produits d'exploitation</b>                                             |                       |                       |
| Vente de marchandises                                                      |                       |                       |
| Production vendue                                                          | 1 616 568,00          | 1 969 595,28          |
| Montant net du chiffre d'affaires                                          | 1 616 568,00          | 1 969 595,28          |
| Production stockée                                                         |                       |                       |
| Production immobilisée                                                     |                       |                       |
| Subventions                                                                |                       |                       |
| Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions                   | 6 651,00              |                       |
| Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles        |                       |                       |
| Autres produits                                                            | 442,72                | 37,35                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                               | <b>1 623 661,72</b>   | <b>1 969 632,63</b>   |
| <b>Charges d'exploitation</b>                                              |                       |                       |
| Achats de marchandises                                                     |                       |                       |
| Variation de stocks (achats de marchandises)                               |                       |                       |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                  |                       |                       |
| Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)             |                       |                       |
| Autres achats et charges externes (1)                                      | 3 245 328,47          | 3 194 073,35          |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                      | 3 659,26              | 10 762,32             |
| Salaires                                                                   | 302 155,34            | 274 428,43            |
| Cotisations sociales                                                       | 145 371,63            | 120 672,43            |
| <b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>                   |                       |                       |
| Dotations aux amortissements sur immobilisations                           |                       |                       |
| Dotations aux dépréciations sur immobilisations                            |                       |                       |
| Dotations aux dépréciations sur actif circulant                            |                       |                       |
| Dotations aux provisions                                                   |                       | 10 965,00             |
| Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées | 2 100,00              |                       |
| Autres charges                                                             | 126,87                | 1 644,56              |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                               | <b>3 698 741,57</b>   | <b>3 612 546,09</b>   |
| (1) Y compris :                                                            |                       |                       |
| Redevances de crédit-bail mobilier                                         |                       |                       |
| Redevances de crédit-bail immobilier                                       |                       |                       |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>                                             | <b>(2 075 079,85)</b> | <b>(1 642 913,46)</b> |



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**- Compte de résultat (Partie 2) -**

|                                                                                               | Net 31/12/2025        | Net 2024            |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Quote-part de résultat sur opérations faites en commun</b>                                 |                       |                     |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                                   |                       |                     |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                                    |                       |                     |
| <b>Produits financiers</b>                                                                    |                       |                     |
| De participation (2)                                                                          | 15 802 056,78         | 5 629 102,67        |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)                             | 236 037,32            | 176 580,10          |
| Autres intérêts et produits assimilés (2)                                                     | 881 934,12            | 724 135,09          |
| Reprises sur dépréciations et provisions                                                      |                       |                     |
| Différences positives de change                                                               |                       |                     |
| Produits des cessions d'immobilisations financières                                           | 8 797 166,92          |                     |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie  |                       |                     |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                                                      | <b>25 717 195,14</b>  | <b>6 529 817,86</b> |
| <b>Charges financières</b>                                                                    |                       |                     |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions                             | 1 206 310,56          | 1 101 000,00        |
| Intérêts et charges assimilées (3)                                                            | 1 081 036,75          | 1 179 713,83        |
| Différences négatives de change                                                               |                       | 25,79               |
| Valeurs comptables des immobilisations financières cédées                                     | 8 797 136,26          |                     |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie |                       |                     |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>                                                     | <b>11 084 483,57</b>  | <b>2 280 739,62</b> |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V – VI)</b>                                                            | <b>14 632 711,57</b>  | <b>4 249 078,24</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + II – IV + V – IV)</b>                              | <b>12 557 631,72</b>  | <b>2 606 164,78</b> |
| Produits exceptionnels (VII)                                                                  | 2 100,00              | 1 202 390,66        |
| Charges exceptionnelles (VIII)                                                                | 1 161 847,05          | 2 079 352,91        |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)</b>                                                     | <b>(1 159 747,05)</b> | <b>(876 962,25)</b> |
| <b>Participation des salariés aux résultats (IX)</b>                                          | <b>38 324,24</b>      | <b>19 478,88</b>    |
| <b>Impôts sur les bénéfices (X)</b>                                                           | <b>(3 300,00)</b>     | <b>(3 300,00)</b>   |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VII)</b>                                                  | <b>27 342 956,86</b>  | <b>9 701 841,15</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>                                       | <b>15 980 096,43</b>  | <b>7 988 817,50</b> |
| <b>BENEFICE ou PERTE</b>                                                                      | <b>11 362 860,43</b>  | <b>1 713 023,65</b> |

(2) Dont produits concernant les entités liées

16 920 028,22

(3) Dont intérêts concernant les entités liées

1 081 036,75



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Chiffres clés -

- Durée de l'exercice : 12,00 mois
- Total du Bilan : 29 448 382,37
- Résultat avant répartition : 11 362 860,43



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### - Règles et méthodes comptables -

#### 1- Règles générales :

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022.

Une réforme du plan comptable (PCG) entre en vigueur au 1er janvier 2025.

Cette refonte substantielle, issue du règlement ANC n°2022-06 vise à simplifier et à harmoniser les pratiques comptables, en améliorant la lisibilité et la comparabilité des états financiers.

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

- Continuité de l'exploitation.
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- Indépendance des exercices.

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

Les principales méthodes utilisées sont :

#### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

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

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

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



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### **Immobilisations financières**

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

La société a opté pour le rattachement des frais d'acquisition de titres immobilisés en coût d'acquisition d'actif. Ceux-ci sont amortis sur 5 ans en amortissements dérogatoires.

### **Créances et dettes**

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

### **Trésorerie**

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

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

Les intérêts de compte courant non réglés à la clôture figurent dans les comptes 401 et 411.

Le solde des opérations de cash-pooling figure sur la ligne "Autres dettes" (groupe) au Passif pour un montant de 7 297 996,36 € au 31/12/2025 contre 31 616 778,91 € au 31/12/2024.

### **Disponibilités**

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



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### **Achats**

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

### **Faits caractéristiques**

Sur l'exercice 2025 :

Le résultat de l'exercice est principalement porté par le résultat financier notamment engendré par les dividendes reçus sur Titres de Participations.

### **Intégration fiscale**

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

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

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

### **Comptes consolidés**

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

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



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### 2 - Changements comptables :

| 1- Changements liés à la réglementation comptable |                                                       |                      |                                                             |                       |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------------------------------------|-----------------------|
|                                                   | Ancien poste                                          | Montant à la clôture | Nouveau poste                                               | Montant à l'ouverture |
| Fusion de postes comptables                       | Immobilisations corporelles en cours                  |                      | Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes   |                       |
|                                                   | Avances et acomptes                                   |                      |                                                             |                       |
|                                                   | Autres participations                                 | 20 844 764,60        | Participations                                              | 20 844 764,60         |
|                                                   | Participations                                        |                      |                                                             |                       |
|                                                   | En-cours de production de biens                       |                      | En-cours de productions                                     |                       |
|                                                   | En-cours de production de services                    |                      |                                                             |                       |
|                                                   |                                                       |                      |                                                             |                       |
|                                                   | Ancien poste                                          | Montant à la clôture | Nouveau poste                                               | Montant à l'ouverture |
| Scission de postes comptables                     | Autres titres immobilisés                             | 1 485 946,00         | TIAP                                                        |                       |
|                                                   |                                                       |                      | Autres titres immobilisés                                   | 1 485 946,00          |
|                                                   | Actions propres                                       |                      | Actions propres                                             |                       |
|                                                   |                                                       |                      | Autres titres                                               |                       |
|                                                   |                                                       |                      | Instruments financiers à terme et jetons détenus            |                       |
|                                                   |                                                       |                      |                                                             |                       |
|                                                   | Ancien poste                                          | Montant à la clôture | Nouveau poste                                               | Montant à l'ouverture |
| Création/Modifications de postes comptables       | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles |                      | Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes |                       |
|                                                   | Écarts de conversion – Actif                          |                      | Écarts de conversion et différences d'évaluation - Actif    |                       |
|                                                   | -                                                     | -                    | Instruments financiers à terme                              |                       |
|                                                   | Écarts de conversion – Passif                         |                      | Écarts de conversion et différences d'évaluation - Passif   |                       |
|                                                   |                                                       |                      |                                                             |                       |

| 2- Changements de méthode à l'initiative de l'entité |                |                                     |
|------------------------------------------------------|----------------|-------------------------------------|
| Présentation du changement de méthode comptable      | Justifications |                                     |
|                                                      | Poste concerné | Montant à l'ouverture de l'exercice |
|                                                      |                |                                     |
|                                                      | Néant          |                                     |



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

|                                                |  |                       |  |  |
|------------------------------------------------|--|-----------------------|--|--|
| <b>3- Changements d'estimation</b>             |  | Néant                 |  |  |
| <i>Présentation du changement d'estimation</i> |  | <i>Justifications</i> |  |  |

  

|                                   |                       |                   |                             |                     |
|-----------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------------|---------------------|
| <b>4- Corrections d'erreurs</b>   |                       |                   |                             |                     |
| Présentation de l'erreur corrigée |                       | <b>Exercice N</b> | <b>Exercice N-1 corrigé</b> | <b>Exercice N-1</b> |
|                                   | <i>Impact poste 1</i> |                   | Néant                       |                     |
|                                   | <i>Impact poste 2</i> |                   |                             |                     |

Le règlement ANC 2022-06, homologué le 30 décembre 2023, modifie le plan comptable général et s'applique à compter du 1er janvier 2025. Notamment, il modifie la définition du résultat exceptionnel, supprime la technique des transferts de charges et modifie les modèles d'états financiers. Les comptes de l'exercice clos le 31/12/2025 sont établis et présentés conformément aux dispositions de ce règlement.

Dans la colonne comparative :

- La ligne « Charges constatées d'Avance » et « Produits constatés d'Avance » sont remontés dans la partie « créances » ou « dettes »
- Les produits et charges exceptionnels sont regroupés sur deux lignes « produits exceptionnels » et « charges exceptionnelles »

L'application de ce nouveau plan comptable a un impact limité sur les comptes 2025.



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

- Tableau des immobilisations détaillé -

|                                                           | Montant brut à l'ouverture de l'exercice | Ventilation des augmentations |                      |                     |         |           |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------|----------------------|---------------------|---------|-----------|
|                                                           |                                          | Virements                     |                      | Entrées             |         |           |
|                                                           |                                          | De poste à poste              | De l'actif circulant | Acquisitions        | Apports | Créations |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                      |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Frais d'établissement et de développement                 |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles             | 945,25                                   |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>                | <b>945,25</b>                            |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                        |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Terrains                                                  |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Constructions :</b>                                    |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Constructions sur sol propre                              |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Constructions sur sol d'autrui                            |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Insta. générales, agenc. des constructions                |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels        |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>               |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Inst. générales, agencements, amén. divers                |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Matériel de transport                                     |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Matériel de bureau et mobilier informatique               |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Emballages récupérables et divers                         |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                  |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Immobilisations financières</b>                        |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Participations                                            | 20 860 877,60                            |                               |                      | 450 013,00          |         |           |
| Autres titres immobilisés                                 | 1 321 000,00                             |                               |                      | 6 426 000,00        |         |           |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille          |                                          |                               |                      |                     |         |           |
| Prêts et autres immobilisations financières               | 164 946,00                               |                               |                      |                     |         |           |
| <b>Total immobilisations financières</b>                  | <b>22 346 823,60</b>                     |                               |                      | <b>6 876 013,00</b> |         |           |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      | <b>22 347 768,85</b>                     |                               |                      | <b>6 876 013,00</b> |         |           |



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

|                                                              | Ventilation des diminutions |                         |                     |           |                       | Montant brut à la<br>clôture de<br>l'exercice |
|--------------------------------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|---------------------|-----------|-----------------------|-----------------------------------------------|
|                                                              | Virements                   |                         | Sorties             |           |                       |                                               |
|                                                              | De poste à<br>poste         | Vers actif<br>circulant | Cessions            | Scissions | Mises hors<br>service |                                               |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                         |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Frais d'établissement et de<br>développement                 |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Autres postes d'immobilisations<br>incorporelles             |                             |                         | 945,25              |           |                       |                                               |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>                   |                             |                         | <b>945,25</b>       |           |                       |                                               |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                           |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Terrains                                                     |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| <b>Constructions :</b>                                       |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Constructions sur sol propre                                 |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Constructions sur sol d'autrui                               |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Insta. générales, agenc. des<br>constructions                |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Inst. techniques, mat. , et outillages<br>industriels        |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>                  |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Inst. générales, agencements, amén.<br>divers                |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Matériel de transport                                        |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Matériel de bureau et mobilier<br>informatique               |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Emballages récupérables et divers                            |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Immobilisations corporelles en cours,<br>avances et acomptes |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                     |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| <b>Immobilisations financières</b>                           |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Participations                                               | 16 119,00                   |                         | 1 052 236,26        |           |                       | 20 242 535,34                                 |
| Autres titres immobilisés                                    | 164 946,00                  |                         | 7 747 000,00        |           |                       |                                               |
| Titres immobilisés de l'activité de<br>portefeuille          |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| Prêts et autres immobilisations<br>financières               |                             |                         |                     |           |                       |                                               |
| <b>Total immobilisations financières</b>                     | <b>181 065,00</b>           |                         | <b>8 799 236,26</b> |           |                       | <b>20 242 535,34</b>                          |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                         | <b>181 065,00</b>           |                         | <b>8 800 181,51</b> |           |                       | <b>20 242 535,34</b>                          |



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

- Tableau des amortissements détaillé -

|                                                           | Durée<br>utilisation /<br>taux<br>amort. | Mode<br>amort. | Amort<br>cumulés<br>ouverture<br>exercice | Ventilation des dotations  |                  |               |                      |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|-------------------------------------------|----------------------------|------------------|---------------|----------------------|
|                                                           |                                          |                |                                           | Complément<br>réévaluation | Mode<br>linéaire | Autre<br>mode | Dotations<br>except. |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                      |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Frais d'établissement et de développement                 |                                          |                | 945,25                                    |                            |                  |               |                      |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles             |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>                |                                          |                | <b>945,25</b>                             |                            |                  |               |                      |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                        |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Terrains                                                  |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>Constructions :</b>                                    |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Constructions sur sol propre                              |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Constructions sur sol d'autrui                            |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Insta. générales, agenc. des constructions                |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels        |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>               |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Inst. générales, agencements, amén. divers                |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Matériel de transport                                     |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Matériel de bureau et mobilier informatique               |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Emballages récupérables et divers                         |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                  |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>Immobilisations financières</b>                        |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Participations                                            |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Autres titres immobilisés                                 |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille          |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| Prêts et autres immobilisations financières               |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>Total immobilisations financières</b>                  |                                          |                |                                           |                            |                  |               |                      |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      |                                          |                | <b>945,25</b>                             |                            |                  |               |                      |



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

- Tableau des amortissements détaillé (suite) -

|                                                           | Ventilation des diminutions   |                |                              | Amort. Cumulés<br>clôture exercice |
|-----------------------------------------------------------|-------------------------------|----------------|------------------------------|------------------------------------|
|                                                           | Transférés<br>actif circulant | Eléments cédés | Eléments mis hors<br>service |                                    |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                      |                               |                |                              |                                    |
| Frais d'établissement et de développement                 |                               |                |                              |                                    |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles             |                               | 945,25         |                              |                                    |
| <b>Total immobilisations incorporelles</b>                |                               | 945,25         |                              |                                    |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                        |                               |                |                              |                                    |
| Terrains                                                  |                               |                |                              |                                    |
| <b>Constructions :</b>                                    |                               |                |                              |                                    |
| Constructions sur sol propre                              |                               |                |                              |                                    |
| Constructions sur sol d'autrui                            |                               |                |                              |                                    |
| Insta. générales, agenc. des constructions                |                               |                |                              |                                    |
| Inst. techniques, mat. , et outillages industriels        |                               |                |                              |                                    |
| <b>Autres immobilisations corporelles :</b>               |                               |                |                              |                                    |
| Inst. générales, agencements, amén. divers                |                               |                |                              |                                    |
| Matériel de transport                                     |                               |                |                              |                                    |
| Matériel de bureau et mobilier informatique               |                               |                |                              |                                    |
| Emballages récupérables et divers                         |                               |                |                              |                                    |
| Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes |                               |                |                              |                                    |
| <b>Total immobilisations corporelles</b>                  |                               |                |                              |                                    |
| <b>Immobilisations financières</b>                        |                               |                |                              |                                    |
| Participations                                            |                               |                |                              |                                    |
| Autres titres immobilisés                                 |                               |                |                              |                                    |
| Titres immobilisés de l'activité de portefeuille          |                               |                |                              |                                    |
| Prêts et autres immobilisations financières               |                               |                |                              |                                    |
| <b>Total immobilisations financières</b>                  |                               |                |                              |                                    |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                      |                               | 945,25         |                              |                                    |

| Charges réparties sur plusieurs exercices | Montant début N | Augmentations | Dotations aux amortissements | Montant fin N |
|-------------------------------------------|-----------------|---------------|------------------------------|---------------|
| Frais d'émission d'emprunt à étaler       |                 |               |                              |               |
| Primes de remboursement des obligations   |                 |               |                              |               |



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Etat des Provisions -**

| Nature des provisions                                                             | Montant au début 2025 | Augmentations :<br>Dotations de l'exercice | Diminutions :                    |                                |                        | Montant à fin 2025  |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|------------------------|---------------------|
|                                                                                   |                       |                                            | Utilisées au cours de l'exercice | Non Utilisées au cours de l'ex | Reprises de l'exercice |                     |
| <b>Provisions réglementées</b>                                                    |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour reconstitution des gisements                                      |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour investissement                                                    |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour hausse des prix                                                   |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Amortissements dérogatoires                                                       | 134 534,20            | 28 780,50                                  | 2 100,00                         |                                | 2 100,00               | 161 214,70          |
| <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>                                    |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour prêts d'installation                                              |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Autres provisions réglementées                                                    |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| <b>Total des provisions réglementées</b>                                          | <b>134 534,20</b>     | <b>28 780,50</b>                           | <b>2 100,00</b>                  |                                | <b>2 100,00</b>        | <b>161 214,70</b>   |
| <b>Provisions pour risques et charges</b>                                         |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour litiges                                                           |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour garanties données aux clients                                     |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour pertes sur marchés à terme                                        |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour amendes et pénalités                                              |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour pertes de change                                                  |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| <i>Sous total provisions pour risques</i>                                         |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour pensions et obligations similaires                                | 23 343,00             |                                            | 6 651,00                         |                                | 6 651,00               | 16 692,00           |
| Provisions pour impôts                                                            | 667,00                | 155,00                                     |                                  |                                |                        | 822,00              |
| Provisions pour renouvellement des immobilisations                                |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Provisions pour gros entretien et grandes révisions                               |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer                               |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| <i>Sous total provisions pour charges</i>                                         | <b>24 010,00</b>      | <b>155,00</b>                              | <b>6 651,00</b>                  |                                | <b>6 651,00</b>        | <b>17 514,00</b>    |
| Autres provisions pour risques et charges                                         |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| <b>Total des provisions pour risques et charges</b>                               | <b>24 010,00</b>      | <b>155,00</b>                              | <b>6 651,00</b>                  |                                | <b>6 651,00</b>        | <b>17 514,00</b>    |
| <b>Provisions pour dépréciation</b>                                               |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Sur immobilisations incorporelles                                                 |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Sur immobilisations corporelles                                                   |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Sur immobilisation de titres mis en équivalence                                   |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Sur immobilisation de titres de participation                                     | 2 097 386,00          | 1 206 310,56                               |                                  |                                |                        | 3 303 696,56        |
| Sur autres immobilisations financières                                            |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Sur stocks et en-cours                                                            |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Sur comptes clients                                                               |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |
| Autres provisions dépréciations                                                   | 960 000,00            | 1 132 911,55                               |                                  |                                |                        | 2 092 911,55        |
| <b>Total des provisions pour dépréciation</b>                                     | <b>3 057 386,00</b>   | <b>2 339 222,11</b>                        |                                  |                                |                        | <b>5 396 608,11</b> |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                                                              | <b>3 215 930,20</b>   | <b>2 368 157,61</b>                        | <b>8 751,00</b>                  |                                | <b>8 751,00</b>        | <b>5 575 336,81</b> |
| Dont dotations et reprises d'exploitation                                         |                       |                                            |                                  |                                | 6 651,00               |                     |
| Dont dotations et reprises financières                                            |                       | 1 206 310,56                               |                                  |                                |                        |                     |
| Dont dotations et reprises exceptionnelles                                        |                       | 1 161 847,05                               |                                  |                                | 2 100,00               |                     |
| Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice |                       |                                            |                                  |                                |                        |                     |



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### - Précisions sur les provisions significatives et certains passifs -

Une provision pour pension et obligations similaire est comptabilisée dans les comptes pour un montant de 16 692 € au 31/12/2025 contre 23 343 € au 31/12/2024.

La reprise constatée sur l'exercice est la conséquence d'une hausse du taux d'actualisation et de l'ajustement de certains paramètres de calcul (effet d'expérience).

Les provisions sur Titres de Participation au 31/12/2025 couvrent 100% de la valeur des Titres ARSE, HTS et THE COOL REPUBLIC inscrite à l'Actif du bilan.



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Etat des Créances -**

| Etat des créances                              | Montant brut         | A 1 an au plus       | A plus d'1 an | N-1                  |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| <b>Actif immobilisé</b>                        |                      |                      |               |                      |
| Créances rattachées à des participations       |                      |                      |               | 16 113,00            |
| Prêts (1) (2)                                  |                      |                      |               |                      |
| Autres immobilisations financières             |                      |                      |               | 164 946,00           |
| <b>Total actif immobilisé</b>                  |                      |                      |               | 181 059,00           |
| <b>Actif circulant</b>                         |                      |                      |               |                      |
| Clients douteux ou litigieux                   |                      |                      |               |                      |
| Autres créances clients                        | 1 135 202,40         | 1 135 202,40         |               | 1 877 429,83         |
| Créances représentatives de titres prêtés      |                      |                      |               |                      |
| Personnel et comptes rattachés                 |                      |                      |               | 1 048,23             |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux  |                      |                      |               |                      |
| Impôts sur les bénéfices                       |                      |                      |               |                      |
| Taxe sur la valeur ajoutée                     | 5 681,48             | 5 681,48             |               | 21 502,37            |
| Autres impôts, taxes et versements assimilés   |                      |                      |               |                      |
| Divers                                         |                      |                      |               | 2 192,00             |
| Groupe et associés (2)                         | 13 460 677,91        | 13 460 677,91        |               | 23 522 764,74        |
| Débiteurs divers                               | 800,00               | 800,00               |               | 5 322,39             |
| <b>Total actif circulant</b>                   | 14 602 361,79        | 14 602 361,79        |               | 25 430 259,56        |
| Charges constatées d'avance                    |                      |                      |               |                      |
| <b>TOTAL DES CREANCES</b>                      | <b>14 602 361,79</b> | <b>14 602 361,79</b> |               | <b>25 611 318,56</b> |
| (1) Prêts accordés en cours d'exercice         |                      |                      |               |                      |
| (1) Remboursements obtenus en cours d'exercice |                      |                      |               |                      |
| (2) Prêts et avances consentis aux associés    |                      |                      |               |                      |



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Etat des Dettes -**

| Etat des dettes                                     | Montant brut        | A 1 an au plus      | A plus d'1 an 5 ans au plus | A plus de 5 ans | N-1                  |
|-----------------------------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------------|-----------------|----------------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)              |                     |                     |                             |                 |                      |
| Autres emprunts obligataires (1)                    |                     |                     |                             |                 |                      |
| Emprunts et dettes auprès des ets de crédit         |                     |                     |                             |                 |                      |
| à un an maxi                                        | 650,00              | 650,00              |                             |                 | 5 793,96             |
| à + de un an                                        |                     |                     |                             |                 |                      |
| Emprunts et dettes financières divers (1) (2)       |                     |                     |                             |                 |                      |
| Fournisseurs et comptes rattachés                   | 567 453,98          | 567 453,98          |                             |                 | 1 197 139,86         |
| Personnel et comptes rattachés                      | 48 610,69           | 48 610,69           |                             |                 | 34 290,71            |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux       | 50 888,67           | 50 888,67           |                             |                 | 38 761,86            |
| Impôts sur les bénéfices                            |                     |                     |                             |                 |                      |
| Taxe sur la valeur ajoutée                          | 147 524,69          | 147 524,69          |                             |                 | 162 927,09           |
| Obligations cautionnées                             |                     |                     |                             |                 |                      |
| Autres impôts, taxes et assimilés                   | 2 356,34            | 2 356,34            |                             |                 | 2 580,40             |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés     |                     |                     |                             |                 |                      |
| Groupe et associés (2)                              | 7 297 998,36        | 7 297 998,36        |                             |                 | 31 616 779,91        |
| Autres dettes                                       |                     |                     |                             |                 |                      |
| Dettes représentative de titres empruntés           |                     |                     |                             |                 |                      |
| Produits constatés d'avance                         |                     |                     |                             |                 |                      |
| <b>TOTAL DES DETTES</b>                             | <b>8 115 482,73</b> | <b>8 115 482,73</b> |                             |                 | <b>33 058 273,79</b> |
| (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice          |                     |                     |                             |                 |                      |
| (1) Emprunts remboursés en cours d'exercice         |                     |                     |                             |                 |                      |
| (2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés |                     |                     |                             |                 |                      |



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### - Produits à recevoir -

| PRODUITS A RECEVOIR                      | 2025              | 2024                |
|------------------------------------------|-------------------|---------------------|
| <b>Immobilisations financières</b>       |                   |                     |
| Créances rattachées à des participations |                   |                     |
| Autres immobilisations financières       |                   |                     |
| <b>Total immobilisations financières</b> |                   |                     |
| <b>Créances</b>                          |                   |                     |
| Créances clients et comptes rattachés    | 740 626,12        | 1 049 454,84        |
| Autres créances                          |                   |                     |
| <b>Total créances</b>                    | 740 626,12        | 1 049 454,84        |
| <b>Disponibilités et divers</b>          |                   |                     |
| Valeurs mobilières de placement          |                   |                     |
| Disponibilités                           |                   |                     |
| <b>Total disponibilités et divers</b>    |                   |                     |
| <b>Autres</b>                            |                   |                     |
|                                          |                   |                     |
|                                          |                   |                     |
|                                          |                   |                     |
| <b>Total autres</b>                      |                   |                     |
| <b>TOTAL</b>                             | <b>740 626,12</b> | <b>1 049 454,84</b> |

Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Charges à payer -**

| Nature des charges                                     | 2025             | 2024             |
|--------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dettes financières</b>                              |                  |                  |
| Emprunts obligataires convertibles                     |                  |                  |
| Autres emprunts obligataires                           |                  |                  |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit | 650,00           |                  |
| Emprunts et dettes financières divers                  |                  |                  |
| Avances et acomptes reçus sur commande en cours        |                  |                  |
| <b>Total dettes financières</b>                        | <b>650,00</b>    |                  |
| <b>Dettes d'exploitation</b>                           |                  |                  |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés               | 29 767,68        | 14 910,12        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 63 600,68        | 43 528,25        |
| <b>Total dettes d'exploitation</b>                     | <b>93 368,36</b> | <b>58 438,37</b> |
| <b>Dettes diverses</b>                                 |                  |                  |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés        |                  |                  |
| Autres dettes                                          |                  | 481,26           |
| <b>Total dettes diverses</b>                           |                  | <b>481,26</b>    |
| <b>Autres</b>                                          |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
|                                                        |                  |                  |
| <b>Total autres dettes</b>                             |                  |                  |
| <b>TOTAL</b>                                           | <b>94 018,36</b> | <b>58 919,63</b> |



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Composition du capital social -

| Catégories de titres            | Nombre de titres |                            |                                 | Total      | Valeur nominale |
|---------------------------------|------------------|----------------------------|---------------------------------|------------|-----------------|
|                                 | Clôture N-1      | Créés pendant l'exercice N | Remboursés pendant l'exercice N |            |                 |
| Actions ordinaires              | 530 000,00       |                            |                                 | 530 000,00 | 10,00           |
| Actions amorties                |                  |                            |                                 |            |                 |
| Actions à dividende prioritaire |                  |                            |                                 |            |                 |
| Actions préférentielles         |                  |                            |                                 |            |                 |
| Parts sociales                  |                  |                            |                                 |            |                 |
| Certificats d'investissements   |                  |                            |                                 |            |                 |



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**Tableau des variations des capitaux propres -**

|                                            | Montant à l'ouverture de l'exercice | Affectation du résultat de l'exercice antérieur | Distribution de dividendes | Augmentation de capital | Réduction de capital |
|--------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------|
| Capital                                    | 5 300 000,00                        |                                                 |                            |                         |                      |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... | 6,00                                |                                                 |                            |                         |                      |
| Ecart de réévaluation                      |                                     |                                                 |                            |                         |                      |
| Ecart d'équivalence                        |                                     |                                                 |                            |                         |                      |
| Réserve légale                             | 530 000,00                          |                                                 |                            |                         |                      |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                                     |                                                 |                            |                         |                      |
| Réserves réglementées                      |                                     |                                                 |                            |                         |                      |
| Autres réserves                            | 3 960 180,86                        | 1 123,65                                        |                            |                         |                      |
| Report à nouveau                           |                                     |                                                 |                            |                         |                      |
| Résultat de l'exercice                     | 1 713 023,65                        | (1 713 023,65)                                  |                            |                         |                      |
| Subventions d'investissement               |                                     |                                                 |                            |                         |                      |
| Provisions réglementées                    | 134 534,20                          |                                                 |                            |                         |                      |
| <b>Total capitaux propres</b>              | <b>11 637 744,71</b>                | <b>(1 711 900,00)</b>                           |                            |                         |                      |

|                                            | Résultat de l'exercice | Autres (à préciser) | Montant à la clôture de l'exercice |
|--------------------------------------------|------------------------|---------------------|------------------------------------|
| Capital                                    |                        |                     | 5 300 000,00                       |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport ... |                        |                     | 6,00                               |
| Ecart de réévaluation                      |                        |                     |                                    |
| Ecart d'équivalence                        |                        |                     |                                    |
| Réserve légale                             |                        |                     | 530 000,00                         |
| Réserves statutaires ou contractuelles     |                        |                     |                                    |
| Réserves réglementées                      |                        |                     |                                    |
| Autres réserves                            |                        |                     | 3 961 304,51                       |
| Report à nouveau                           |                        |                     |                                    |
| Résultat de l'exercice                     | 11 362 860,43          |                     | 11 362 860,43                      |
| Subventions d'investissement               |                        |                     |                                    |
| Provisions réglementées                    |                        | 26 680,50           | 161 214,70                         |
| <b>Total capitaux propres</b>              | <b>11 362 860,43</b>   | <b>26 680,50</b>    | <b>21 315 385,64</b>               |



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

| Détail du chiffre d'affaires               | 2025                |        |       | 2024                |        |       |
|--------------------------------------------|---------------------|--------|-------|---------------------|--------|-------|
|                                            | France              | Export | Total | France              | Export | Total |
| Prestations de services                    | 709 302,00          |        |       | 906 589,59          |        |       |
| Commissions                                | 354 421,00          |        |       |                     |        |       |
| Produits de Convention d'assistance Groupe | 400 000,00          |        |       | 400 000,00          |        |       |
| Autres produits                            | 152 845,00          |        |       | 655 969,15          |        |       |
| Refacturations internes au Groupe          |                     |        |       | 7 036,54            |        |       |
| <b>TOTAL</b>                               | <b>1 616 568,00</b> |        |       | <b>1 969 595,28</b> |        |       |



**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Résultat exceptionnel -**

Viennent impacter le Résultat exceptionnel de l'exercice :

- Les amortissements dérogatoires qui enregistrent une dotation à hauteur de 28 780,50 € et une reprise pour 2 100 € ;
- Une dotation pour provision aux impôts pour 155 € ;
- Une dotation pour dépréciation des comptes courants d'associés (HTS) pour 1 132 911,55 €.



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### - Charges et produits financiers -

#### Charges financières

| Nature des charges                                                     | 2025                 | 2024                |
|------------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Charges d'intérêts</b>                                              |                      |                     |
| Intérêts des emprunts et dettes                                        |                      |                     |
| dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées                      |                      |                     |
| dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participations |                      |                     |
| Intérêts des emprunts pour la trésorerie                               |                      |                     |
| Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs                 | 1 081 036,75         | 1 179 713,83        |
| Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)     |                      |                     |
| Intérêts des obligations cautionnées                                   |                      |                     |
| Intérêts des autres dettes                                             |                      |                     |
| dont : Intérêts des dettes commerciales                                |                      |                     |
| dont : Intérêts des dettes diverses                                    |                      |                     |
| <b>Total charges d'intérêts</b>                                        | <b>1 081 036,75</b>  | <b>1 179 713,83</b> |
| <b>Pertes sur créances liées à des participations</b>                  |                      |                     |
| <b>Escomptes accordés</b>                                              |                      |                     |
| <b>Pertes de change</b>                                                |                      | 25,79               |
| <b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>  |                      |                     |
| <b>Valeurs comptables des immobilisations financières cédées</b>       | <b>8 797 136,26</b>  |                     |
| <b>Autres charges financières</b>                                      |                      |                     |
| <b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>          | <b>1 206 310,56</b>  | <b>1 101 000,00</b> |
| <b>Total des charges financières</b>                                   | <b>11 084 483,57</b> | <b>2 280 739,62</b> |
| <b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)</b>                | <b>11 084 483,57</b> | <b>2 280 739,62</b> |

#### Produits financiers

| Nature des produits                                                  | 2025                 | 2024                |
|----------------------------------------------------------------------|----------------------|---------------------|
| <b>Produits de participations</b>                                    |                      |                     |
| Revenus des titres de participation                                  | 15 802 056,78        | 5 629 102,67        |
| Revenus sur autres formes de participation                           |                      |                     |
| Revenus des créances rattachées à des participations                 |                      |                     |
| <b>Total produits de participations</b>                              | <b>15 802 056,78</b> | <b>5 629 102,67</b> |
| <b>Produits des autres immobilisations financières</b>               |                      |                     |
| Revenus des titres immobilisés                                       | 236 037,32           | 176 580,10          |
| Revenus des prêts                                                    |                      |                     |
| Revenus des créances immobilisées                                    |                      |                     |
| <b>Total produits des autres immobilisations financières</b>         | <b>236 037,32</b>    | <b>176 580,10</b>   |
| <b>Revenus des autres créances</b>                                   |                      |                     |
| <b>Revenus des créances commerciales</b>                             |                      |                     |
| <b>Revenus des créances diverses</b>                                 |                      |                     |
| <b>Total revenus des autres créances</b>                             |                      |                     |
| <b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>                   |                      |                     |
| <b>Escomptes obtenus</b>                                             |                      |                     |
| <b>Gains de change</b>                                               |                      |                     |
| <b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b> |                      |                     |
| <b>Produits des cessions d'immobilisations financières</b>           | <b>8 797 166,92</b>  |                     |
| <b>Autres produits financiers</b>                                    | <b>881 934,12</b>    | <b>724 135,09</b>   |
| <b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>              |                      |                     |
| <b>Total des produits financiers</b>                                 | <b>25 717 195,14</b> | <b>6 529 817,86</b> |
| <b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)</b>              | <b>25 717 195,14</b> | <b>6 529 817,86</b> |



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Participation des salariés aux résultats de l'entreprise -**

|                                                                                                                     | Montant |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Actions non négociables de l'entreprise détenues par les salariés dans le cadre de leur participation aux résultats |         |
| Part de la réserve spéciale utilisée hors de l'entreprise au cours de l'exercice                                    |         |
| <b>TOTAL</b>                                                                                                        |         |

Un accord de participation de 3 ans à compter de l'exercice 2025 a été signé en date du 20/05/2025 pour 17 sociétés du GROUPE IDEC.

Le montant brut de la participation au titre de l'exercice 2025 s'élève à 22 061 €.



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Ventilation de l'impôt sur les bénéfices -**

| Répartition du montant global des impôts sur les bénéfices       |                |                  |                |
|------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|----------------|
| Taux d'imposition : 25,00 %                                      | Montant brut   | Impôt (économie) | Montant net    |
| Résultat courant                                                 | 12 557 631,72  | 3 139 407,93     | 9 418 223,79   |
| - Produits non imposables                                        | 14 871 951,73  | (3 717 987,93)   | 11 153 963,80  |
| + Charges non déductibles                                        | 8 221,02       | 2 055,26         | 6 165,77       |
| + Produits non comptabilisés au cours de l'exercice à réintégrer |                |                  |                |
| - Charges non comptabilisées au cours de l'exercice à déduire    |                |                  |                |
| = <b>Résultat fiscal courant</b>                                 | (2 306 098,99) | (576 524,75)     | (1 729 574,25) |
| + Résultat exceptionnel                                          | (1 159 747,05) | (289 936,76)     | (869 810,29)   |
| - Produits non imposables                                        | 6 651,00       | (1 662,75)       | 4 988,25       |
| + Charges non déductibles                                        | 1 206 465,56   | 301 616,39       | 904 849,17     |
| + Produits non comptabilisés au cours de l'exercice à réintégrer |                |                  |                |
| - Charges non comptabilisées au cours de l'exercice à réintégrer |                |                  |                |
| = <b>Résultat fiscal</b>                                         | (2 266 031,48) | (566 507,87)     | (1 699 523,61) |
| - Crédits d'impôts                                               |                |                  |                |
| = <b>Impôt payé</b>                                              |                | (566 507,87)     |                |

| Eléments susceptibles d'être à l'origine d'allègements et d'accroissements de la dette future d'impôts sur les bénéfices |                  |                     |      |                     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|------|---------------------|
|                                                                                                                          | 2025             |                     | 2024 |                     |
|                                                                                                                          | Base             | Impôt correspondant | Base | Impôt correspondant |
| Décalage dans le temps entre le régime fiscal et le traitement comptable des produits et charges                         | 26 768,00        | 6 692,00            |      |                     |
| Déficits fiscaux reportables                                                                                             |                  |                     |      |                     |
| Autres (a)                                                                                                               |                  |                     |      |                     |
| <b>Total</b>                                                                                                             | <b>26 768,00</b> | <b>6 692,00</b>     |      |                     |

(a) A préciser notamment provisions réglementées, suramortissement, etc.



## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Pour rappel, la convention d'intégration prévoit que les charges d'impôts sont supportées par les sociétés intégrées comme en l'absence d'intégration.

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

Le déficit reportable, comme si la société était imposée séparément, après imputation de la perte de l'exercice, s'élève à 11 731 623,34 €.



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Engagements financiers donnés -**

| Engagements donnés                           | Total                | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées    | Autres |
|----------------------------------------------|----------------------|------------|----------|----------------|----------------------|--------|
| Cautionnement en garantie d'emprunt          | 7 500 000,00         |            |          |                | 7 500 000,00         |        |
| Cautionnement en garantie de CBI             | 67 928 898,00        |            |          |                | 67 928 898,00        |        |
| Nantissement de Titres en garantie de CBI    | 2 697 786,00         |            |          |                | 2 697 786,00         |        |
| Nantissement de Titres en garantie d'emprunt | 4 806,00             |            |          |                | 4 806,00             |        |
| <b>TOTAL</b>                                 | <b>78 131 490,00</b> |            |          |                | <b>78 131 490,00</b> |        |
| <b>TOTAL GENERAL</b>                         | <b>78 131 490,00</b> |            |          |                | <b>78 131 490,00</b> |        |



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers reçus -

| Engagements reçus | Total | Dirigeants | Filiales | Participations | Entreprises liées | Autres |
|-------------------|-------|------------|----------|----------------|-------------------|--------|
|                   |       | Néant      |          |                |                   |        |
| TOTAL             |       |            |          |                |                   |        |
| TOTAL GENERAL     |       |            |          |                |                   |        |



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### - Effectif moyen -

| Catégories              | Effectif moyen salarié |             |
|-------------------------|------------------------|-------------|
|                         | 2025                   | 2024        |
| Cadres                  | 3,00                   |             |
| Agents de maîtrise      | 2,79                   | 1,00        |
| Employés et techniciens |                        | 4,27        |
| Autres :                |                        |             |
| <b>Total</b>            | <b>5,79</b>            | <b>5,27</b> |



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

**- Tableau des filiales et participations -**

**Participations supérieures à 50 % :**

| Sociétés                        | Capitaux propres | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus |              | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|---------------------------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                                 |                  |                                     | Brute                               | Nette        |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| PROSDIM                         | 12 004 644,78    | 100,00                              | 5 200 196,00                        | 5 200 196,00 |                                                                    |                                                     | 429 562,70                     | 6 940 645,55                                          | 1 300 000,00                                               |
| ACANTHE RESIDENCES SENIOR       | (3 177 026,66)   | 100,00                              | 996 386,00                          |              | 357 947,96                                                         |                                                     |                                | (161 170,45)                                          |                                                            |
| 3 LA FONCIERE                   | 8 079 345,45     | 95,00                               | 475 050,00                          | 475 050,00   |                                                                    |                                                     | 667 000,00                     | 3 167 929,44                                          | 6 037 250,00                                               |
| GROUPE IDEC PROPERTY MANAGEMENT | (16 857,04)      | 100,00                              | 37 000,00                           | 37 000,00    |                                                                    |                                                     |                                | (3 897,47)                                            |                                                            |
| 3 FAUBOURG                      | (915 266,99)     | 100,00                              | 37 000,00                           | 37 000,00    |                                                                    |                                                     |                                | (226 554,51)                                          |                                                            |
| DEL MON                         | 77 508,72        | 100,00                              | 10 000,00                           | 10 000,00    |                                                                    |                                                     |                                | (793,11)                                              | 16 113,00                                                  |
| 10 FAUBOURG                     | (3 885 966,21)   | 85,00                               | 316 000,00                          | 316 000,00   | 7 685 602,81                                                       |                                                     | 687 290,84                     | (835 050,62)                                          |                                                            |
| GROUPE INVEST TOURISME          | 96 612,83        | 100,00                              | 3 000,00                            | 3 000,00     |                                                                    |                                                     | 53 108,42                      | 26 193,87                                             |                                                            |
| GROUPE IDEC INVEST INNOVATION   | (4 973 397,17)   | 100,00                              | 3 000,00                            | 3 000,00     |                                                                    |                                                     |                                | (116 814,02)                                          |                                                            |
| HTS                             | (1 444 234,59)   | 50,00                               | 2 202 000,00                        |              | 2 971 372,55                                                       |                                                     |                                | (1 119 151,25)                                        |                                                            |
| FPGL DEVELOPEMENT               | 810 356,09       | 50,00                               | 451 606,56                          | 451 606,56   | 2 712 069,16                                                       |                                                     |                                | (35 936,87)                                           |                                                            |
| BIODEV                          | (2 505,58)       | 100,00                              | 3 000,00                            | 3 000,00     |                                                                    |                                                     |                                | (3 589,80)                                            |                                                            |
| CAMPUS WISSOUS                  | 4 781,71         | 99,97                               | 2 999,00                            | 2 999,00     |                                                                    |                                                     |                                | 1 772,10                                              | 804 031,90                                                 |

**Participations inférieures à 50 % et supérieur à 10 % :**

| Sociétés               | Capitaux propres           | Quote-part du capital détenu (en %) | Valeur comptable des titres détenus |            | Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés | Montant des cautions et avals donnés par la société | CA HT du dernier exercice clos | Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos) | Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice |
|------------------------|----------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|------------|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------|-------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
|                        |                            |                                     | Brute                               | Nette      |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| THE COOL REPUBLIC      | Données non connues à date | 29,00                               | 105 310,56                          |            |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| EGEE DATA              |                            | 46,86                               | 556 575,00                          | 556 575,00 |                                                                    |                                                     |                                |                                                       |                                                            |
| CENTER HOLDING PB GEST |                            | 20,00                               | 600,00                              | 600,00     | 88 333,39                                                          |                                                     |                                |                                                       | 6 560 750,00                                               |



Société : GROUPE IDEC INVEST  
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

## ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

### - Honoraires des commissaires aux comptes -

| Catégories                                                                | Montants        |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|
| Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels          | 3 950,00        |
| Honoraires afférents aux services autres que la certification des comptes |                 |
| <b>TOTAL</b>                                                              | <b>3 950,00</b> |

