Docusign Envelope ID: DD620685-C217-466A-AE5B-D7C31CE18CEA

Certifié conforme

DocuSigned by:
Elodie CRESSOL
4158DE2DB1864C2...

COMPTES ANNUELS

IDEX SERVICES

Société par actions simplifiée

18 - 20 QUAI DU POINT DU JOUR 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

Comptes : 30/09/2024

Docusign Envelope ID: DD620685-C217-466A-AE5B-D7C31CE18CEA

Sommaire

Sommaire 2
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7
Annexes 8
Règles et méthodes comptables 9
Annexe Bilan 15
Immobilisations 16
Amortissements 17
Provisions inscrites au Bilan 18
Transferts de charges 19
Charges et produits exceptionnels 20
Ventilation du chiffre d'affaires 21
Variation des capitaux propres 22
Impôt sur les bénéfices 23
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction 24
Nombre et valeur nominale des composants du capital social 25
Etats des échéances des créances et des dettes 26
Charges à payer et Produits à recevoir 27
Charges et produits constatés d'avance 28
Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan 30
Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du compte de résultat financi 31
Engagements financiers et autre 32
Dettes garanties par des sûretés réelles 33
Engagements hors bilan donnés et reçus 34
Crédit-bail 35
Fiscalité différée 36
Effectif moyen par catégorie 37
Société établissant des comptes consolidés 38
Liste des filiales et des participations 39

Docusign Envelope ID: DD620685-C217-466A-AE5B-D7C31CE18CEA

COMPTES ANNUELS

IDEX SERVICES

Docusign Envelope ID: DD620685-C217-466A-AE5B-D7C31CE18CEA

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	1 470	0	1 470	1 470
Concessions,brevets et droits similaires	47 734 029	28 852 893	18 881 136	11 771 245
Fonds commercial	67 156 017	0	67 156 017	67 156 017
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	34 671 547	0	34 671 547	25 316 680
TOTAL immobilisations incorporelles	***149 563 063***	***28 852 893***	***120 710 170***	***104 245 412***
Terrains	2 711	0	2 711	2 711
Constructions	70 305	66 548	3 757	4 314
Installations techniques, matériel	375 547	373 239	2 308	15 757
Autres immobilisations corporelles	7 069 121	1 786 543	5 282 578	3 336 856
Immobilisations en cours	1 518 982	0	1 518 982	1 276 653
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***9 036 666***	***2 226 330***	***6 810 336***	***4 636 290***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	49 110 279	2 069 787	47 040 492	46 347 272
Créances rattachées à des participations	65 199 530	1 000 000	64 199 530	60 470 260
Autres titres immobilisés	24 010	0	24 010	160
Prêts	16 137	0	16 137	1 048
Autres immobilisations financières	738 839	0	738 839	632 718
TOTAL immobilisations financières	***115 088 795***	***3 069 787***	***112 019 007***	***107 451 458***
Total Actif Immobilisé (II)	***273 688 524***	***34 149 010***	***239 539 514***	***216 333 160***
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	34 344	0	34 344	34 344
TOTAL Stock	***34 344***	***0***	***34 344***	***34 344***
Avances et acomptes versés sur commandes	2 095 552	0	2 095 552	1 103 237
Clients et comptes rattachés	159 318 438	1 421 150	157 897 287	101 224 745
Autres créances	117 324 838	28 719 998	88 604 840	66 488 687
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***278 738 828***	***30 141 148***	***248 597 680***	***168 816 669***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 093 353	0	1 093 353	51 878 626
TOTAL Disponibilités	***1 093 353***	***0***	***1 093 353***	***51 878 626***
Charges constatées d'avance	1 111 749	0	1 111 749	2 886 637
Total Actif Circulant (III)	***280 978 273***	***30 141 148***	***250 837 125***	***223 616 275***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	50 596		50 596	50 596
Total Général (I à VI)	***554 717 392***	***64 290 158***	***490 427 235***	***440 000 031***

Docusign Envelope ID: DD620685-C217-466A-AE5B-D7C31CE18CEA

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	54 443 605	54 443 605	54 443 605
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			27 055 084	27 055 084
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			2 859 172	2 859 172
Réserves statutaires ou contractuelles			23 304 626	23 304 626
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0	0
TOTAL Réserves			**26 163 797**	**26 163 797**
Report à nouveau			-42 364 794	-12 576 746
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**5 346 600**	**-29 788 047**
Subventions d'investissement			413 000	413 000
Provisions réglementées			229 171	192 862
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***71 286 464***	***65 903 555***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			470 897	664 652
Provisions pour charges			622 600	386 883
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***1 093 497***	***1 051 535***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			13 410 335	30 087
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	82 347 351	82 346 996
TOTAL Dettes financières			***95 757 686***	***82 377 083***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			15 553 935	21 989 123
Dettes fiscales et sociales			47 168 785	32 136 878
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 633 112	1 674 106
Autres dettes			255 932 943	234 856 318
TOTAL Dettes d'exploitation			***322 288 774***	***290 656 424***
Produits constatés d'avance			814	11 434
TOTAL DETTES (IV)			***418 047 274***	***373 044 941***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***490 427 235***	***440 000 031***

Docusign Envelope ID: DD620685-C217-466A-AE5B-D7C81CE18CEA
Certifié conforme

Compte de résultat

DocuSigned by:
Elodie CRESSOL
4158DE2DB1864C2...

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			0	0	0	0
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			100 939 744	0	100 939 744	94 372 814
Chiffres d'affaires nets			***100 939 744***	***0***	***100 939 744***	***94 372 814***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					8 286 422	3 124 988
Subventions d'exploitation					209 600	7 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					13 810 472	12 828 529
Autres produits					2 204	6
Total des produits d'exploitation (I)					***123 248 442***	***110 333 337***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					22 652	-281 276
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					-14 465	221 857
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					0	0
Autres achats et charges externes					55 195 108	55 834 587
Impôts, taxes et versements assimilés					1 614 332	1 651 100
Salaires et traitements					39 834 714	31 515 123
Charges sociales					20 250 940	18 537 043
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			6 485 612	4 523 261
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				0	1 375 127
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				247 380	282 507
Autres charges					21 146	-48
Total des charges d'exploitation (II)					***123 657 418***	***113 659 283***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-408 977	-3 325 947
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					4 942 877	4 041 381
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					6 684 109	4 580 362
Autres intérêts et produits assimilés					307 223	417 970
Reprises sur provisions et transferts de charges					22 298 671	14 647 000
Différences positives de change					-482	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***34 232 398***	***23 686 713***
Dotations financières aux amortissements et provisions					4 376 498	36 381 334
Intérêts et charges assimilées					11 744 579	9 630 616
Différences négatives de change					99	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***16 121 176***	***46 011 950***
RÉSULTAT FINANCIER					18 111 222	-22 325 237
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					17 702 246	-25 651 184

Docusign Envelope ID: DD620685-C217-466A-AE5B-D7C31CE18CEA

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	1 350
Produits exceptionnels sur opérations en capital	946 135	50 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***946 135***	***51 350***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 634 358	3 912 811
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 201 204	384 871
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	36 309	27 694
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***13 871 870***	***4 325 376***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-12 925 736**	**-4 274 026**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-570 089	-137 162
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***158 426 974***	***134 071 400***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***153 080 374***	***163 859 447***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***5 346 600***	***-29 788 047***

Docusign Envelope ID: DD620685-C217-466A-AE5B-D7C31CE18CEA

Certifié conforme



Annexes aux comptes annuels

IDEX SERVICES

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024
dont le total est 490 427 235 € et le résultat s'élève à 5 346 600 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024

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

Les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024 sont présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires actuellement en vigueur en France et ont été arrêtés par le Président.

1. Faits marquants

Les sociétés CIS ENERGIE et FEE, dont IDEX SERVICES détient 100% du capital ont été radiées suite à leur fusion absorption en date du 1er septembre 2024 par la société IDEX ENERGIES, filiale détenue à 99,66% par IDEX SERVICES.

Les sociétés SEPOA et COGEMEST, dont IDEX SERVICES détient 100% du capital ont été radiées suite à leur fusion absorption en date du 1er août 2024 par la société MUST, filiale détenue à 100,00% par IDEX ENERGIES.

La société Idex Aquaservices, détenue à 96,86 % par Idex Services, a été cédée le 25/07/2024.

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité afin de donner une image fidèle de patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels,
telles qu'elles résultent de l'application du nouveau plan comptable.

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

2-1. Comparabilité des comptes

Les comptes de l'exercice sont comparables aux comptes de l'exercice précèdent :

- Les durées d'exercice sont similaires.
- Aucun changement de méthode n'est intervenu sur l'exercice.

2-2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (ou à leur coût de production le cas échéant) et sont diminuées du cumul des amortissements et éventuelles dépréciations.

Elles sont principalement constituées de coûts de développement informatiques et de logiciels
amortis sur une durée de 3 à 5 ans.

Les immobilisations de logiciels produits par la société sont amorties sur une durée de 7 ans.

Fonds commercial

La valeur d'inventaire des fonds commerciaux correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise.
Elle est déterminée par référence aux résultats générés avec la clientèle attachée à l'exploitation des dits fonds.

Un test de dépréciation est réalisé annuellement. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur d'acquisition alors une dépréciation est comptabilisée pour la différence.

Coûts de développement

Seuls les coûts de développement pour lesquels les projets sont nettement individualisés, qui ont de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale sont immobilisés. Leurs coûts sont distinctement établis.

Le principe du groupe est d'amortir ces dépenses sur 3 à 5 ans. Néanmoins, la valeur de ces actifs est régulièrement réexaminée en fonction des informations internes comme externes obtenues afin d'enregistrer une éventuelle dépréciation complémentaire.

Immobilisations en-cours

Immobilisations en cours incorporelles : acquisition de 25,1 M€ d'immobilisations et mise en service de 12.6 M€ de projets informatique
Immobilisations en cours corporelles : acquisition de 0 € d'immobilisations et mise en service pour 0 €.

2-3. Immobilisations corporelles

Autres immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (ou à leur coût de production le cas échéant) et sont diminuées du cumul des amortissements et éventuelles dépréciations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de leur durée de vie prévue.

Les caractéristiques des plans d'amortissement peuvent être résumées dans le tableau ci-dessous :

Constructions	Mode linéaire	20 ans
Installations Techniques	Mode linéaire	20 ans
Matatériel Et Outillage	Mode linéaire	3 ans
Agencement Aménagements Installations	Mode linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Mode linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Mode linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Mode Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Mode linéaire	2 à 10 ans
Matériel Informatique	Mode linéaire	2 ans
Matériel Informatique	Mode Dégressif	5 ans

2-4. Immobilisations financières

Titres de participation

La valeur brute des participations et prêts est constituée par leur coût d'acquisition, soit le prix de souscription et des frais accessoires à l'acquisition. Les frais d'acquisition font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 années.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence et une provision pour risque complémentaire à hauteur de la quote-part de situation nette négative dans la filiale peut également être comptabilisée.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives à venir.

Ainsi cette valeur d'utilité peut être estimée sur la base des flux de trésorerie attendus actualisés, diminués de l'endettement net. Les flux de trésorerie futurs sont déterminés à partir de business plans établis à partir des données budgétaires pour la première année consécutive à la clôture des comptes puis sur la base d'hypothèses de croissance et d'évolution spécifiques à chaque marché, qui reflètent les perspectives futures attendues.

Créances rattachées à des participation

Ces créances correspondent à des prêts versés aux holdings financière du groupe au vue de procéder au financement des investissements d'infrastructure nécessaire dans le cadre de contrats de service public.

2-5. Stocks et en cours

Les stocks de matières premières et de fournitures sont évalués au prix d'acquisition, selon la règle "premier entré-premier sorti", règle FIFO. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur brute unitaire comptable d'un élément de stock est supérieure à la valeur de réalisation.

2-6. Créances d'exploitation

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale. Les travaux en cours sont valorisés par affaires, selon la méthode de l'avancement.

Les avances-preneurs sur financement de crédit-bail font partie des créances d'exploitations.

Une provision pour dépréciation intégrale des clients douteux et des créances de plus de 12 mois, ainsi qu'une dépréciationau cas par cas des autres créances anciennes de la société en cas de litige et sur la base de l'estimation de la recouvrabilité de ces créances est comptabilisée.

Une dotation pour dépréciations des créances AMPERIS est comptabilisée à hauteur de 1 375 k€ depuis le 30 septembre 2023.

Le montant global des provision s'élève à 1 421 k€.

2-7. Trésorerie et comptes courants de trésorerie groupe

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition. Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire s'avère inférieure au prix d'acquisition.

La société a signé avec sa mère et ses filles des conventions pour une gestion centralisée de la trésorerie du groupe. Ces flux sont intégrés dans les "autres dettes" et les "autres créances".

Les liquidités disponibles en banque sont évaluées pour leur valeur nominale.

2-8. Opérations en devises et écarts de conversion

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises hors zone EURO figurent au bilan pour leur contre-valeur aux cours en vigueur à la date de clôture de l'exercice.
La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée en « écarts de conversion ».

2-9. Subvention d'investissement

Les Subventions d'investissement (PCG, art. 833-2/3) sont amorties au même rythme que la durée de l'immobilisation concernée.

Pour financer certaines de ces immobilisations, la société perçoit des subventions d'investissement. Ces subventions ne sont comptabilisées dans les capitaux propres qu'à compter de leur versement par l'organisme.

Le montant des engagements de subventions à recevoir est présenté en engagement hors bilan. Ces subventionsd'investissement sont comptabilisées en produits exceptionnels selon le même rythme que les dotations aux amortissement des immobilisations qu'elles viennent financer.

2-10. Provisions pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'une obligation (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers provoquera, de manière certaine ou probable, une sortie de ressources dont le montant peut être estimé de manière fiable.

La provision est revue à chaque clôture et ajustée le cas échéant pour refléter la meilleure estimation de l'obligation à cette date.

Autres provisions pour risques et charges

Elles comprennent principalement :

- Les provisions pour risques et charges au titre de quote-part de situation nette de filiales et/ou de pertes à terminaison sur contrat.
- Elles incluent notamment les charges relatives aux contentieux de nature sociale et fiscale.
- les provisions pour litiges commerciaux, prud'homaux et fiscaux et sont évaluées à hauteur des sorties de ressources probablesqu'occasionneront les procès ou litiges en cours dont le fait générateur existait à la clôture.
- Les provisions pour charges correspondent aux provisions pour médaille du travail, et à des intéressements à verser aux salariés de la société.
- Elles incluent notamment la provision pour démantèlement ou rebouchage du puit de géothermie.
- Les engagements de reversements sur la durée du contrat de certificats d'économie d'énergie.

2-11. Emprunts et créances rattachés à des participations

Dans le cadre du rachat du groupe effectué en 2018, le refinancement au titre de la dette "senior" du 17 juillets 2018 a été opéré par la société Idex Développement, en qualité d'emprunteur initial, et par certaines holdings du groupe en tant qu'emprunteurs additionnels, dont Idex territoire holding. Ces financements, d'un montant global de 873M€, ont été contracté auprès d'un pool bancaire. En date du 14 décembre 2024, cette dette externe a été refinancée et l'opération a consisté au remboursement total de la dette senior pour 853 M€.

Et à la souscription d'une nouvelle dette de refinancement au titre de la dette "senior" du 14 décembre 2024 a été opérée par la société Idex Développement, en qualité d'emprunteur initial, et par certaines holdings du groupe en tant qu'emprunteurs additionnels, dont Idex Services. Ces financements d'un montant global de 1 712 m€ ont été contractés auprès d'un pool bancaire et sont réalisés à taux variables et remboursables à taux variables et remboursables in fine le 13 décembre 2030.

Ils concernent :

- Crédit acquisition pour un montant de 1 137M€
- Crédit capex pour un montant maximum de 500M€
- Crédit renouvelable pour un montant maximum de 79M€

Ces financements ont été tirés à hauteur de 1 197M€ au 30 septembre 2024 (Idex Territoire Holding n'ayant pas tiré sur cet emprunt au 30 septembre). Ils ont fait l'objet de commissions, supportées par Idex Développement et des filiales du groupe Idex, classées en résultat financier. Ils sont assortis de ratios financiers à respecter qui sont calculés, deux fois par an (pour les arrêté semestriels et annuels), sur douze mois glissants et doivent respecter des valeurs minimales, évolutives dans le temps. Ils ont été calculés par la 1ère fois au 31 mars 2025.

Un contrat de swap en taux fixe a été adossé au crédit d'acquisition en décembre 2023.

2-12. Chiffre d'affaires

La société présente une activité de holding dont son chiffre d'affaires est constitué par les prestations de services rendues aux filiales d

2-13. Situation fiscale

Les impôts sur les bénéfices figurant au compte de résultat ont été calculés au taux de droit commun.

Les impôts sur les bénéfices figurant au compte de résultat ont été calculés au taux de droit commun. La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale depuis le 1er octobre 2018. La société tête de groupe est depuis le 17 juillet 2018 la société IDEX GROUP.
La société constate au titre de chaque exercice la charge d'impôt qu'elle aurait dû supporter si elle avait été imposée séparément après imputation des reports déficitaires éventuels, antérieurs comme postérieurs à son entrée dans le groupe fiscal.

2-14. Engagements hors bilan

Cautions et garanties

Les cautions et garanties mises en place dans le cadre de contrats commerciaux ou de baux figurent en engagements hors bilan.

Engagements de crédits baux

Néant

Indemnités de départs à la retraite

Elles sont présentes en engagements hors bilan. En application de la recommandation du CNC n° 2003 – R –01, les engagements du groupe envers son personnel permanent en matière d'indemnités de fin de carrière sont considérés nutilisant la méthode actuarielle des unités de crédit projetées. Le calcul de cet engagement intègre des hypothèses de rotation observées du personnel et l'évolution escomptée de leurs rémunérations. Le calcul intègre les charges sociales pesant sur les versements futurs. Certains engagements sont couverts par des versements à des organismes externes.

Engagements donnés

En garantie du financement souscrit par la société Antin Infrastructure Partners France Bidco SAS le 17 juillet 2018, en qualité d'emprunteur initial, et par Idex SAS en qualité d'emprunteur, la société Idex SAS a nanti :

- les titres de participation Idex Services,
- les comptes bancaires,
- les prêts intragroupes.

Engagements reçus

L'emprunt senior de 873 M€ est utilisé à hauteur de 804.5 M€ au 30 septembre 2023. Des lignes de crédit disponible sont présentes à hauteur de 68.5 M€.

Natixis : dans le cadre de l'emprunt souscrit par Idex Développement auprès d'un pool bancaire dont Natixis est chef de file, la société Idex Services, emprunteur additionnel, a procédé au nantissement des titres de ses filiales, Idex Energies et Save, et est garant du correct remboursement de cet emprunt souscrit par Idex Développement.

2-15. Réglementation environnementale

Néant

2-15-1. Quotas de CO2

Néant

2-15-2. Quotas de CO2 : incidence dans les comptes

Néant

2-15-3. Dispositif des certificats d'économies d'énergies (loi du 13 juillet 2005)

Néant

2-15-4. Obligations annuelles d'économies d'énergie et atteinte de ces objectifs sur l'exercice

Néant

3-1. Autres informations

La société a obtenue de son actionnaire une lettre de soutien confirmant son intention de subvenir à ses besoins financiers pendant la durée du contrat.

3-2. Prise de participation / de contrôle

Néant

3-3. Parties liées

Les transactions avec les parties liées en cours à la date d'arrêté des comptes ou ayant eu des effets sur l"exercice ont été conclues à des conditions normale de marché.

Règlt ANC N°2010-02 : Il n'existe pas de transactions effectuées avec les parties liées (au sens d'IAS 24) significatives et non conclues à des conditions normales de marché.

3-4. Crédit baux

Néant

3-5. Contrats d'assurance

Afin d'optimiser la gestion des départs à la retraite, un contrat d'assurance a été souscrit sur l'exercice du 31/08/2002 permettant l'anticipation et la gestion des dépenses d'indemnités de fin de carrière. Aucun versement complémentaire n'a été réalisé sur l'exercice clos au 30/09/2024 au titre de ce contrat.

3-5. Rémunérations des dirigeants

Néant

4-1. Événements postérieurs à la clôture

Néant

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

PKF Arsilon France
3 rue d'Héliopolis
75017 Paris

Idex Services S.A.S.

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024
Idex Services S.A.S.
18-20 quai du Pont du Jour - 92100 Boulogne-Billancourt

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

PKF Arsilon France - Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Paris Ile-de-France et Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris - SAS au capital de 2 015 000 €.
Siège social : 3, rue d'Héliopolis - 75017 Paris.
RCS PARIS 672 009 156.
TVA n° FR 44 672 009 156.
SIRET 672 009 156 00031. Code APE 6920Z

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

PKF Arsilon France
3 rue d'Héliopolis
75017 Paris

Idex Services S.A.S.

18-20 quai du Pont du Jour - 92100 Boulogne-Billancourt

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 30 septembre 2024

À l'attention des Associés de la société Idex Services S.A.S.,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Idex Services S.A.S. relatifs à l'exercice clos le 30 septembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er octobre 2023 à la date d'émission de notre rapport.

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 14-30080101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

PKF Arsilon France - Société d'Expertise Comptable inscrite au tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de la région Paris Ile-de-France et Société de Commissariat aux Comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris - SAS au capital de 2 015 000 €.
Siège social : 3, rue d'Héliopolis - 75017 Paris.
RCS PARIS 672 009 156.
TVA n° FR 44 672 009 156.
SIRET 672 009 156 00031. Code APE 6920Z

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 les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Le fonds commercial et les titres de participation, dont les montants nets figurant au bilan au 30 septembre 2024 s'établissent respectivement à 67 156 milliers d'euros et 47 040 milliers d'euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés le cas échéant sur la base de la valeur d'utilité selon les modalités décrites dans les notes 2.2 « immobilisations incorporelles » et 2.4 « immobilisations financières » de l'annexe. Sur la base des informations qui nous ont été communiqués, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, et à vérifier le caractère approprié de l'information qui est donnée dans l'annexe.

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 qui vous ont été adressés à l'exception du point ci-dessous.

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

En application de la loi, nous nous sommes assuré que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.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.

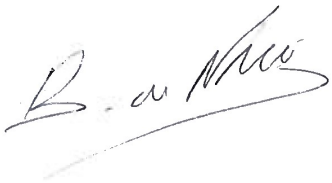
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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.

Paris La Défense, le 18 février 2025

KPMG SA



Bertrand de Nucé

Associé

Paris, le 18 février 2025

PKF Arsilon France

Delcourt Laurent

Signé numériquement par Delcourt Laurent
DN : cn=Delcourt Laurent, c=FR, o=PKF Arsilon, email=laurent;.delcourt@pkf-arsilon.com
Date : 2025.02.18 19:05:04 +01'00'

Laurent Delcourt

Associé

COMPTES ANNUELS

IDEX SERVICES

Société par actions simplifiée

18 - 20 QUAI DU POINT DU JOUR 92100 BOULOGNE-BILLANCOURT

Comptes : 30/09/2024

Sommaire

Sommaire 2
Bilan actif 4
Bilan passif 5
Compte de résultat 6
Compte de résultat (suite) 7
Annexes 8
Règles et méthodes comptables 9
Annexe Bilan 15
Immobilisations 16
Amortissements 17
Provisions inscrites au Bilan 18
Transferts de charges 19
Charges et produits exceptionnels 20
Ventilation du chiffre d'affaires 21
Variation des capitaux propres 22
Impôt sur les bénéfices 23
Rémunérations allouées aux membres des organes de direction 24
Nombre et valeur nominale des composants du capital social 25
Etats des échéances des créances et des dettes 26
Charges à payer et Produits à recevoir 27
Charges et produits constatés d'avance 28
Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan 30
Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du compte de résultat financi 31
Engagements financiers et autre 32
Dettes garanties par des sûretés réelles 33
Engagements hors bilan donnés et reçus 34
Crédit-bail 35
Fiscalité différée 36
Effectif moyen par catégorie 37
Société établissant des comptes consolidés 38
Liste des filiales et des participations 39

COMPTES ANNUELS

IDEX SERVICES

Bilan actif

BILAN-ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	1 470	0	1 470	1 470
Concessions,brevets et droits similaires	47 734 029	28 852 893	18 881 136	11 771 245
Fonds commercial	67 156 017	0	67 156 017	67 156 017
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	34 671 547	0	34 671 547	25 316 680
TOTAL immobilisations incorporelles	***149 563 063***	***28 852 893***	***120 710 170***	***104 245 412***
Terrains	2 711	0	2 711	2 711
Constructions	70 305	66 548	3 757	4 314
Installations techniques, matériel	375 547	373 239	2 308	15 757
Autres immobilisations corporelles	7 069 121	1 786 543	5 282 578	3 336 856
Immobilisations en cours	1 518 982	0	1 518 982	1 276 653
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	***9 036 666***	***2 226 330***	***6 810 336***	***4 636 290***
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	49 110 279	2 069 787	47 040 492	46 347 272
Créances rattachées à des participations	65 199 530	1 000 000	64 199 530	60 470 260
Autres titres immobilisés	24 010	0	24 010	160
Prêts	16 137	0	16 137	1 048
Autres immobilisations financières	738 839	0	738 839	632 718
TOTAL immobilisations financières	***115 088 795***	***3 069 787***	***112 019 007***	***107 451 458***
Total Actif Immobilisé (II)	***273 688 524***	***34 149 010***	***239 539 514***	***216 333 160***
Matières premières, approvisionnements	0	0	0	0
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	0	0	0	0
Marchandises	34 344	0	34 344	34 344
TOTAL Stock	***34 344***	***0***	***34 344***	***34 344***
Avances et acomptes versés sur commandes	2 095 552	0	2 095 552	1 103 237
Clients et comptes rattachés	159 318 438	1 421 150	157 897 287	101 224 745
Autres créances	117 324 838	28 719 998	88 604 840	66 488 687
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	***278 738 828***	***30 141 148***	***248 597 680***	***168 816 669***
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	1 093 353	0	1 093 353	51 878 626
TOTAL Disponibilités	***1 093 353***	***0***	***1 093 353***	***51 878 626***
Charges constatées d'avance	1 111 749	0	1 111 749	2 886 637
Total Actif Circulant (III)	***280 978 273***	***30 141 148***	***250 837 125***	***223 616 275***
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecarts de conversion actif (VI)	50 596		50 596	50 596
Total Général (I à VI)	***554 717 392***	***64 290 158***	***490 427 235***	***440 000 031***

Bilan passif

BILAN-PASSIF			Exercice N	Exercice N-1
Capital social ou individuel	dont versé :	54 443 605	54 443 605	54 443 605
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			27 055 084	27 055 084
Ecarts de réévaluation	dont écart d'équivalence	0	0	0
Réserve légale			2 859 172	2 859 172
Réserves statutaires ou contractuelles			23 304 626	23 304 626
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours :	0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes :	0	0	0
TOTAL Réserves			**26 163 797**	**26 163 797**
Report à nouveau			-42 364 794	-12 576 746
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			**5 346 600**	**-29 788 047**
Subventions d'investissement			413 000	413 000
Provisions réglementées			229 171	192 862
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			***71 286 464***	***65 903 555***
Produit des émissions de titres participatifs			0	0
Avances conditionnées			0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)			***0***	***0***
Provisions pour risques			470 897	664 652
Provisions pour charges			622 600	386 883
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)			***1 093 497***	***1 051 535***
Emprunts obligataires convertibles			0	0
Autres emprunts obligataires			0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			13 410 335	30 087
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs :	0	82 347 351	82 346 996
TOTAL Dettes financières			***95 757 686***	***82 377 083***
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			15 553 935	21 989 123
Dettes fiscales et sociales			47 168 785	32 136 878
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			3 633 112	1 674 106
Autres dettes			255 932 943	234 856 318
TOTAL Dettes d'exploitation			***322 288 774***	***290 656 424***
Produits constatés d'avance			814	11 434
TOTAL DETTES (IV)			***418 047 274***	***373 044 941***
Ecart de conversion Passif (V)			0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)			***490 427 235***	***440 000 031***

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT			Exercice N			Exercice N-1
			France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises			0	0	0	0
Production vendue biens			0	0	0	0
Production vendue services			100 939 744	0	100 939 744	94 372 814
Chiffres d'affaires nets			***100 939 744***	***0***	***100 939 744***	***94 372 814***
Production stockée					0	0
Production immobilisée					8 286 422	3 124 988
Subventions d'exploitation					209 600	7 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges					13 810 472	12 828 529
Autres produits					2 204	6
Total des produits d'exploitation (I)					***123 248 442***	***110 333 337***
Achats de marchandises (y compris droits de douane)					22 652	-281 276
Variation de stock (marchandises)					0	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					-14 465	221 857
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					0	0
Autres achats et charges externes					55 195 108	55 834 587
Impôts, taxes et versements assimilés					1 614 332	1 651 100
Salaires et traitements					39 834 714	31 515 123
Charges sociales					20 250 940	18 537 043
Dotations d'exploitation	sur immobilisations	Dotations aux amortissements			6 485 612	4 523 261
		Dotations aux provisions			0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions				0	1 375 127
	Pour risques et charges : dotations aux provisions				247 380	282 507
Autres charges					21 146	-48
Total des charges d'exploitation (II)					***123 657 418***	***113 659 283***
RÉSULTAT D'EXPLOITATION					-408 977	-3 325 947
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)					0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)					0	0
Produits financiers de participations					4 942 877	4 041 381
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé					6 684 109	4 580 362
Autres intérêts et produits assimilés					307 223	417 970
Reprises sur provisions et transferts de charges					22 298 671	14 647 000
Différences positives de change					-482	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des produits financiers (V)					***34 232 398***	***23 686 713***
Dotations financières aux amortissements et provisions					4 376 498	36 381 334
Intérêts et charges assimilées					11 744 579	9 630 616
Différences négatives de change					99	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					0	0
Total des charges financières (VI)					***16 121 176***	***46 011 950***
RÉSULTAT FINANCIER					18 111 222	-22 325 237
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)					17 702 246	-25 651 184

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	Exercice N	Exercice N-1
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	1 350
Produits exceptionnels sur opérations en capital	946 135	50 000
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	***946 135***	***51 350***
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	2 634 358	3 912 811
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 201 204	384 871
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	36 309	27 694
Total des charges exceptionnelles (VIII)	***13 871 870***	***4 325 376***
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	**-12 925 736**	**-4 274 026**
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	0	0
Impôts sur les bénéfices (X)	-570 089	-137 162
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	***158 426 974***	***134 071 400***
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	***153 080 374***	***163 859 447***
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	***5 346 600***	***-29 788 047***

Annexes aux comptes annuels

IDEX SERVICES

Les informations ci-après constituent l'annexe au Bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/09/2024
dont le total est 490 427 235 € et le résultat s'élève à 5 346 600 €

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/10/2023 au 30/09/2024

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

Les comptes de l'exercice clos le 30 septembre 2024 sont présentés conformément aux dispositions législatives et réglementaires actuellement en vigueur en France et ont été arrêtés par le Président.

1. Faits marquants

Les sociétés CIS ENERGIE et FEE, dont IDEX SERVICES détient 100% du capital ont été radiées suite à leur fusion absorption en date du 1er septembre 2024 par la société IDEX ENERGIES, filiale détenue à 99,66% par IDEX SERVICES.

Les sociétés SEPOA et COGEMEST, dont IDEX SERVICES détient 100% du capital ont été radiées suite à leur fusion absorption en date du 1er août 2024 par la société MUST, filiale détenue à 100,00% par IDEX ENERGIES.

La société Idex Aquaservices, détenue à 96,86 % par Idex Services, a été cédée le 25/07/2024.

2. Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables relatif au Plan Comptable Général, modifié par le règlement 2016-07 du 4 novembre 2016.

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, de régularité et de sincérité afin de donner une image fidèle de patrimoine, de la situation financière et du résultat de l'entreprise, conformément aux règles de base suivantes :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels,
telles qu'elles résultent de l'application du nouveau plan comptable.

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

2-1. Comparabilité des comptes

Les comptes de l'exercice sont comparables aux comptes de l'exercice précèdent :

- Les durées d'exercice sont similaires.
- Aucun changement de méthode n'est intervenu sur l'exercice.

2-2. Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (ou à leur coût de production le cas échéant) et sont diminuées du cumul des amortissements et éventuelles dépréciations.

Elles sont principalement constituées de coûts de développement informatiques et de logiciels
amortis sur une durée de 3 à 5 ans.

Les immobilisations de logiciels produits par la société sont amorties sur une durée de 7 ans.

Fonds commercial

La valeur d'inventaire des fonds commerciaux correspond à leur valeur d'utilité pour l'entreprise.
Elle est déterminée par référence aux résultats générés avec la clientèle attachée à l'exploitation des dits fonds.

Un test de dépréciation est réalisé annuellement. Lorsque la valeur d'utilité est inférieure à la valeur d'acquisition alors une dépréciation est comptabilisée pour la différence.

Coûts de développement

Seuls les coûts de développement pour lesquels les projets sont nettement individualisés, qui ont de sérieuses chances de réussite technique et de rentabilité commerciale sont immobilisés. Leurs coûts sont distinctement établis.

Le principe du groupe est d'amortir ces dépenses sur 3 à 5 ans. Néanmoins, la valeur de ces actifs est régulièrement réexaminée en fonction des informations internes comme externes obtenues afin d'enregistrer une éventuelle dépréciation complémentaire.

Immobilisations en-cours

Immobilisations en cours incorporelles : acquisition de 25,1 M€ d'immobilisations et mise en service de 12.6 M€ de projets informatique
Immobilisations en cours corporelles : acquisition de 0 € d'immobilisations et mise en service pour 0 €.

2-3. Immobilisations corporelles

Autres immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (ou à leur coût de production le cas échéant) et sont diminuées du cumul des amortissements et éventuelles dépréciations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de leur durée de vie prévue.

Les caractéristiques des plans d'amortissement peuvent être résumées dans le tableau ci-dessous :

Constructions	Mode linéaire	20 ans
Installations Techniques	Mode linéaire	20 ans
Matatériel Et Outillage	Mode linéaire	3 ans
Agencement Aménagements Installations	Mode linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Mode linéaire	3 ans
Matériel de bureau	Mode linéaire	3 à 10 ans
Mobilier de bureau	Mode Dégressif	3 à 5 ans
Mobilier de bureau	Mode linéaire	2 à 10 ans
Matériel Informatique	Mode linéaire	2 ans
Matériel Informatique	Mode Dégressif	5 ans

2-4. Immobilisations financières

Titres de participation

La valeur brute des participations et prêts est constituée par leur coût d'acquisition, soit le prix de souscription et des frais accessoires à l'acquisition. Les frais d'acquisition font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 années.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence et une provision pour risque complémentaire à hauteur de la quote-part de situation nette négative dans la filiale peut également être comptabilisée.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'usage pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net estimé de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives à venir.

Ainsi cette valeur d'utilité peut être estimée sur la base des flux de trésorerie attendus actualisés, diminués de l'endettement net. Les flux de trésorerie futurs sont déterminés à partir de business plans établis à partir des données budgétaires pour la première année consécutive à la clôture des comptes puis sur la base d'hypothèses de croissance et d'évolution spécifiques à chaque marché, qui reflètent les perspectives futures attendues.

Créances rattachées à des participation

Ces créances correspondent à des prêts versés aux holdings financière du groupe au vue de procéder au financement des investissements d'infrastructure nécessaire dans le cadre de contrats de service public.

2-5. Stocks et en cours

Les stocks de matières premières et de fournitures sont évalués au prix d'acquisition, selon la règle "premier entré-premier sorti", règle FIFO. Une dépréciation est constatée lorsque la valeur brute unitaire comptable d'un élément de stock est supérieure à la valeur de réalisation.

2-6. Créances d'exploitation

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur nominale. Les travaux en cours sont valorisés par affaires, selon la méthode de l'avancement.

Les avances-preneurs sur financement de crédit-bail font partie des créances d'exploitations.

Une provision pour dépréciation intégrale des clients douteux et des créances de plus de 12 mois, ainsi qu'une dépréciationau cas par cas des autres créances anciennes de la société en cas de litige et sur la base de l'estimation de la recouvrabilité de ces créances est comptabilisée.

Une dotation pour dépréciations des créances AMPERIS est comptabilisée à hauteur de 1 375 k€ depuis le 30 septembre 2023.

Le montant global des provision s'élève à 1 421 k€.

2-7. Trésorerie et comptes courants de trésorerie groupe

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur prix d'acquisition. Une provision est constituée lorsque la valeur d'inventaire s'avère inférieure au prix d'acquisition.

La société a signé avec sa mère et ses filles des conventions pour une gestion centralisée de la trésorerie du groupe. Ces flux sont intégrés dans les "autres dettes" et les "autres créances".

Les liquidités disponibles en banque sont évaluées pour leur valeur nominale.

2-8. Opérations en devises et écarts de conversion

Les charges et produits en devises sont enregistrés pour leur valeur à la date de l'opération.

Les dettes, créances, disponibilités en devises hors zone EURO figurent au bilan pour leur contre-valeur aux cours en vigueur à la date de clôture de l'exercice.
La différence résultant de l'actualisation des dettes et créances en devises à ce dernier cours est portée en « écarts de conversion ».

2-9. Subvention d'investissement

Les Subventions d'investissement (PCG, art. 833-2/3) sont amorties au même rythme que la durée de l'immobilisation concernée.

Pour financer certaines de ces immobilisations, la société perçoit des subventions d'investissement. Ces subventions ne sont comptabilisées dans les capitaux propres qu'à compter de leur versement par l'organisme.

Le montant des engagements de subventions à recevoir est présenté en engagement hors bilan. Ces subventionsd'investissement sont comptabilisées en produits exceptionnels selon le même rythme que les dotations aux amortissement des immobilisations qu'elles viennent financer.

2-10. Provisions pour risques et charges

Une provision est constituée dès lors qu'une obligation (juridique ou implicite) résultant d'un événement passé à l'égard d'un tiers provoquera, de manière certaine ou probable, une sortie de ressources dont le montant peut être estimé de manière fiable.

La provision est revue à chaque clôture et ajustée le cas échéant pour refléter la meilleure estimation de l'obligation à cette date.

Autres provisions pour risques et charges

Elles comprennent principalement :

- Les provisions pour risques et charges au titre de quote-part de situation nette de filiales et/ou de pertes à terminaison sur contrat.
- Elles incluent notamment les charges relatives aux contentieux de nature sociale et fiscale.
- les provisions pour litiges commerciaux, prud'homaux et fiscaux et sont évaluées à hauteur des sorties de ressources probablesqu'occasionneront les procès ou litiges en cours dont le fait générateur existait à la clôture.
- Les provisions pour charges correspondent aux provisions pour médaille du travail, et à des intéressements à verser aux salariés de la société.
- Elles incluent notamment la provision pour démantèlement ou rebouchage du puit de géothermie.
- Les engagements de reversements sur la durée du contrat de certificats d'économie d'énergie.

2-11. Emprunts et créances rattachés à des participations

Dans le cadre du rachat du groupe effectué en 2018, le refinancement au titre de la dette "senior" du 17 juillets 2018 a été opéré par la société Idex Développement, en qualité d'emprunteur initial, et par certaines holdings du groupe en tant qu'emprunteurs additionnels, dont Idex territoire holding. Ces financements, d'un montant global de 873M€, ont été contracté auprès d'un pool bancaire. En date du 14 décembre 2024, cette dette externe a été refinancée et l'opération a consisté au remboursement total de la dette senior pour 853 M€.

Et à la souscription d'une nouvelle dette de refinancement au titre de la dette "senior" du 14 décembre 2024 a été opérée par la société Idex Développement, en qualité d'emprunteur initial, et par certaines holdings du groupe en tant qu'emprunteurs additionnels, dont Idex Services. Ces financements d'un montant global de 1 712 m€ ont été contractés auprès d'un pool bancaire et sont réalisés à taux variables et remboursables à taux variables et remboursables in fine le 13 décembre 2030.

Ils concernent :

- Crédit acquisition pour un montant de 1 137M€
- Crédit capex pour un montant maximum de 500M€
- Crédit renouvelable pour un montant maximum de 79M€

Ces financements ont été tirés à hauteur de 1 197M€ au 30 septembre 2024 (Idex Territoire Holding n'ayant pas tiré sur cet emprunt au 30 septembre). Ils ont fait l'objet de commissions, supportées par Idex Développement et des filiales du groupe Idex, classées en résultat financier. Ils sont assortis de ratios financiers à respecter qui sont calculés, deux fois par an (pour les arrêté semestriels et annuels), sur douze mois glissants et doivent respecter des valeurs minimales, évolutives dans le temps. Ils ont été calculés par la 1ère fois au 31 mars 2025.

Un contrat de swap en taux fixe a été adossé au crédit d'acquisition en décembre 2023.

2-12. Chiffre d'affaires

La société présente une activité de holding dont son chiffre d'affaires est constitué par les prestations de services rendues aux filiales d

2-13. Situation fiscale

Les impôts sur les bénéfices figurant au compte de résultat ont été calculés au taux de droit commun.

Les impôts sur les bénéfices figurant au compte de résultat ont été calculés au taux de droit commun. La société a opté pour le régime de l'intégration fiscale depuis le 1er octobre 2018. La société tête de groupe est depuis le 17 juillet 2018 la société IDEX GROUP.
La société constate au titre de chaque exercice la charge d'impôt qu'elle aurait dû supporter si elle avait été imposée séparément après imputation des reports déficitaires éventuels, antérieurs comme postérieurs à son entrée dans le groupe fiscal.

2-14. Engagements hors bilan

Cautions et garanties

Les cautions et garanties mises en place dans le cadre de contrats commerciaux ou de baux figurent en engagements hors bilan.

Engagements de crédits baux

Néant

Indemnités de départs à la retraite

Elles sont présentes en engagements hors bilan. En application de la recommandation du CNC n° 2003 – R –01, les engagements du groupe envers son personnel permanent en matière d'indemnités de fin de carrière sont considérés nutilisant la méthode actuarielle des unités de crédit projetées. Le calcul de cet engagement intègre des hypothèses de rotation observées du personnel et l'évolution escomptée de leurs rémunérations. Le calcul intègre les charges sociales pesant sur les versements futurs. Certains engagements sont couverts par des versements à des organismes externes.

Engagements donnés

En garantie du financement souscrit par la société Antin Infrastructure Partners France Bidco SAS le 17 juillet 2018, en qualité d'emprunteur initial, et par Idex SAS en qualité d'emprunteur, la société Idex SAS a nanti :

- les titres de participation Idex Services,
- les comptes bancaires,
- les prêts intragroupes.

Engagements reçus

L'emprunt senior de 873 M€ est utilisé à hauteur de 804.5 M€ au 30 septembre 2023. Des lignes de crédit disponible sont présentes à hauteur de 68.5 M€.

Natixis : dans le cadre de l'emprunt souscrit par Idex Développement auprès d'un pool bancaire dont Natixis est chef de file, la société Idex Services, emprunteur additionnel, a procédé au nantissement des titres de ses filiales, Idex Energies et Save, et est garant du correct remboursement de cet emprunt souscrit par Idex Développement.

2-15. Réglementation environnementale

Néant

2-15-1. Quotas de CO2

Néant

2-15-2. Quotas de CO2 : incidence dans les comptes

Néant

2-15-3. Dispositif des certificats d'économies d'énergies (loi du 13 juillet 2005)

Néant

2-15-4. Obligations annuelles d'économies d'énergie et atteinte de ces objectifs sur l'exercice

Néant

3-1. Autres informations

La société a obtenue de son actionnaire une lettre de soutien confirmant son intention de subvenir à ses besoins financiers pendant la durée du contrat.

3-2. Prise de participation / de contrôle

Néant

3-3. Parties liées

Les transactions avec les parties liées en cours à la date d'arrêté des comptes ou ayant eu des effets sur l"exercice ont été conclues à des conditions normale de marché.

Règlt ANC N°2010-02 : Il n'existe pas de transactions effectuées avec les parties liées (au sens d'IAS 24) significatives et non conclues à des conditions normales de marché.

3-4. Crédit baux

Néant

3-5. Contrats d'assurance

Afin d'optimiser la gestion des départs à la retraite, un contrat d'assurance a été souscrit sur l'exercice du 31/08/2002 permettant l'anticipation et la gestion des dépenses d'indemnités de fin de carrière. Aucun versement complémentaire n'a été réalisé sur l'exercice clos au 30/09/2024 au titre de ce contrat.

3-5. Rémunérations des dirigeants

Néant

4-1. Événements postérieurs à la clôture

Néant

Annexes d'informations relatifs au bilan

IDEX SERVICES

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS		Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
				Réévaluation	Acqu. et apports
Frais d'établissement et de développement (I)			1 470	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			127 550 488	0	34 596 483
Terrains			2 711	0	0
Constructions		Sur sol propre	70 305	0	0
		Sur sol d'autrui	0	0	0
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			385 825	0	0
Autres immobilisations corporelles		Installations générales, agencements, aménagements divers	1 605 224	0	76 805
		Matériel de transport	21 919	0	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	475 579	0	224 615
		Emballages récupérables et divers	2 085 140	0	2 579 838
Immobilisations corporelles en cours			1 276 653	0	242 330
Avances et acomptes			0	0	0
		TOTAL (III)	***5 923 355***	***0***	***3 123 589***
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0
Autres participations			123 254 426	0	5 985 857
Autres titres immobilisés			160	0	23 850
Prêts et autres immobilisations financières			633 766	0	280 006
		TOTAL (IV)	***123 888 352***	***0***	***6 289 714***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***257 363 665***	***0***	***44 009 785***

Cadre B	IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
			Virement	Cession		Valeur d'origine
Frais d'établissement et de développement (I)			0	0	1 470	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)			12 585 377	0	149 561 593	0
Terrains			0	0	2 711	0
Constructions		Sur sol propre	0	0	70 305	0
		Sur sol d'autrui	0	0	0	0
		agencements et	0	0	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels			10 278	0	375 547	0
Autres immobilisations corporelles		agencements,	0	0	1 682 029	0
		Matériel de transport	0	0	21 919	0
		Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	700 195	0
		récupérables et	0	0	4 664 978	0
Immobilisations corporelles en cours			0	0	1 518 982	0
Avances et acomptes			0	0	0	0
		TOTAL (III)	***10 278***	***0***	***9 036 666***	***0***
Participations évaluées par mise en équivalence			0	0	0	0
Autres participations			0	14 930 474	114 309 809	0
Autres titres immobilisés			0	0	24 010	0
Prêts et autres immobilisations financières			0	158 797	754 976	0
		TOTAL (IV)	***0***	***15 089 271***	***115 088 795***	***0***
		TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	***12 595 655***	***15 089 271***	***273 688 524***	***0***

Amortissements

Cadre A	SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE				
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		23 306 545	5 546 347	0	28 852 893
Terrains		0	0	0	0
Constructions	Sur sol propre	65 991	557	0	66 548
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements	0	0	0	0
Installations techniques, matériels et outillages		370 068	3 171	0	373 239
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	177 031	167 775	0	344 806
	Matériel de transport	21 919	0	0	21 919
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	652 056	767 762	0	1 419 818
	Emballages récupérables et divers	0	0	0	0
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		***1 287 065***	***939 265***	***0***	***2 226 330***
TOTAL GENERAL (I + II + III)		***24 593 610***	***6 485 612***	***0***	***31 079 222***

Cadre B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES						
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M.Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***	***0***
Acquis. de titres	36308,8			0			36308,8
TOTAL	**0**	**0**		**0**	**0**	**0**	**36 309**

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	192 862	36 309	0	229 171
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	***192 862***	***36 309***	***0***	***229 171***
Provisions pour litige	308 613	11 663	205 418	114 858
Frais de développement	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	50 596	0	0	50 596
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	692 326	235 717	0	928 043
TOTAL (II)	***1 051 535***	***247 380***	***205 418***	***1 093 497***
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	11 707 624	4 072 712	13 710 549	2 069 787
Provisions sur autres immos financières	4 729 270	0	3 729 270	1 000 000
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	1 421 150	0	0	1 421 150
Autres provisions pour dépréciations	33 275 064	303 786	4 858 852	28 719 998
TOTAL (III)	***51 133 108***	***4 376 498***	***22 298 671***	***33 210 935***
TOTAL GENERAL (I + II + III)	***52 377 505***	***4 660 187***	***22 504 089***	***34 533 603***
Dont dotations et reprises d'exploitation		247 380	205 418	
Dont dotations et reprises financières		4 376 498	22 298 671	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		36 309	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Transferts de charges

Transferts de charges	Montant	Imputation au compte
Refacturation Honoraires	2 850 261	7911000
Refacturation Salaires	1 203 627	7912210
Refacturation Assurances	8 100 284	7912241
Refacturation Coûts Etudes	-476 656	7912276
Refacturation Assurances véhicules	1 636 077	7912310
Refacturation Assurance crédit	-215 290	7912310
Refacturation Frais Généraux	506 750	7912800
TOTAL	***13 605 054***	

Charges et produits exceptionnels

Libellé	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels	Imputation au compte
CESSION TITRES IDEX AQUASERVICES	11 201 204	946 135	6756000 - 7756000
SOLDE IDEX AQUASERVICES	197 289	0	6710000
CSP FOURNISSEURS	577 415	0	6710000
PRORATA TVA	14 188	0	6788000
COUTS CYBER ATTAQUE	819 899	0	6710000
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	36 309	0	6871000
HONORAIRES GROUPE IDEX	254 322	0	6710000
INDEMNITES DEPART	543 037	0	6710000
AMENDES NON DEDUCTIBLES	513	0	6712100
LITIGE	227 695	0	6710000
	0	0	
	0	0	
	0	0

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	Exercice N	Exercice N-1	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	0	0	0%
Production vendue biens	0	0	0%
Production vendue services	100 939 744	94 372 814	7%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	100 939 744	94 372 814	7%
Chiffres d'affaires nets-Export	0	0	0%
Chiffres d'affaires nets	***100 939 744***	***94 372 814***	***7%***

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

capitaux propres

CAPITAUX PROPRES	Ouverture	Augment.	Diminut.	Distribut. Dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	54 443 605	0	0			0	54 443 605
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	27 055 084	0	0			0	27 055 084
Ecarts de réévaluation	0						0
Réserve légale	2 859 172	0	0			0	2 859 172
Réserves statutaires ou contractuelles	23 304 626	0	0			0	23 304 626
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	0	0	0			0	0
Report à nouveau	-12 576 746				-29 788 047	0	-42 364 794
Résultat de l'exercice	-29 788 047	35 134 647	0				5 346 600
Subventions d'investissement	413 000	0	0			0	413 000
Provisions réglementées	192 863	36 308	0			0	229 171
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**65 903 556**	**35 170 955**	**0**	**0**	**-29 788 047**	**0**	**71 286 464**

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Impôt sur les bénéfices

	Résultat courant	Résultat exceptionnel (et participation)
Résultat avant impôts	17 702 246	-12 925 736
Impôts : - au taux de ..... %		
Impôts : sur PVLT		
Participation des salariés		0
Crédits d'impôts		-570 089
Résultat après impôts	**17 702 246**	**-12 355 646**

Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction

	Rémunérations allouées (1)	Engagements financiers	Engagements de retraite	Avances et crédits alloués
Organes d'Administration				
Organes de Direction				
Organes de Surveillance				
Total	**0**	**0**	**0**	**0**

(1) Y compris les avantages en nature.

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Information non communiquée, elle reviendrait à communiquer la rémunération individuelle.

Nombre et valeur nominale des composants du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 30/09/2024	Valeur nominale
Actions ordinaires	3 202 565			**3 202 565**	17
Actions amorties				**0**	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				**0**	
Actions préférentielles				**0**	
Parts sociales				**0**	
Certificats d'investissement				**0**	
Total	**3 202 565**	**0**	**0**	**3 202 565**	

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations		65 199 530	0	65 199 530
Prêts		16 137	16 137	0
Autres immos financières		738 839	738 839	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE		***65 954 506***	***754 976***	***65 199 530***
Clients douteux ou litigieux		0	0	0
Autres créances clients		159 318 438	159 318 438	0
Créances représentatives de titres prêtés		0	0	0
Personnel et comptes rattachés		61 719	61 719	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		73 505	73 505	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	10 554 410	10 554 410	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	35 218	35 218	0
Groupes et associés		100 620 335	100 620 335	0
Débiteurs divers		5 979 650	5 979 650	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT		***276 643 276***	***276 643 276***	***0***
Charges constatées d'avance		1 111 749	1 111 749	0
TOTAL DES CREANCES		***343 709 530***	***278 510 000***	***65 199 530***
Prêts accordés en cours d'exercice		173 885		
Remboursements obtenus en cours d'exercice		-158 797		
Prêts et avances consentis aux associés		0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
Emprunts obligataires convertibles		0	0	0	0
Autres emprunts obligataires		0	0	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine		13 410 182	13 410 182	0	0
Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine		153	153	0	0
Emprunts et dettes financières divers		82 347 351	82 330 351	0	17 000
Fournisseurs et comptes rattachés		15 553 935	15 553 935	0	0
Personnel et comptes rattachés		9 223 974	9 223 974	0	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		6 195 186	6 195 186	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	30 815 983	30 815 983	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	933 642	933 642	0	0
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		3 633 112	3 633 112	0	0
Groupes et associés		235 065 699	235 065 699	0	0
Autres dettes		20 867 243	20 867 243	0	0
Dette représentative de titres empruntés		0	0	0	0
Produits constatés d'avance		814	814	0	0
TOTAL DES DETTES		***418 047 274***	***418 030 274***	***0***	***17 000***
Emprunts souscrits en cours d'exercice		0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
Emprunts remboursés en cours d'exercice		355			

Charges à payer et Produits à recevoir

Charges à payer	Montant
Emprunts obligataires convertibles	0
Autres emprunts obligataires	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	0
Emprunts et dettes financières divers	0
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	8 683 672
Dettes fiscales et sociales	13 664 097
Dettes sur immobilisations et Comptes rattachés	0
Autres dettes	56 039
Total	**22 403 808**

Produits à recevoir	Montant
Créances rattachées à des participations	0
Autres immobilisations financières	9 524
Créances clients et comptes rattachés	87 308 318
Personnel et comptes rattachés	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	0
Etat et autres collectivités publiques	35 218
Autres créances	1 354 028
Disponibilités	0
Total	**88 707 088**

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Charges constatées d'avance Hors groupe	1 074 171	0	0
Charges constatées d'avance groupe	37 578	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0

Produits constatées d'avance	Exploitation	Financier	Exceptionnel
Produits constatés d'avance Groupe	814	0	0
	0	0	0
	0	0	0
	0

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du bilan

	Montant concernant les entreprises		30/09/2024
	liées	avec un lien de participation	Dettes/créances représ. par effets de commerce
Avances et acomptes versés sur immobilisations			
Incorporelles	0		
Corporelles	0		
	0	**0**	**0**
Immobilisations financières			
Participations	49 019 054	66 811	
Créances rattachées à des participations	65 199 530		
Prêts	52		
Autres titres immobilisés	0		
Autres immobilisations financières	0		
	114 218 635	**66 811**	**0**
Créances			
Fournisseurs : avances et acomptes versés	0		
Créances clients et comptes rattachés	152 444 680	1 305 481	
Autres créances	100 024 259	150 060	
Capital souscrit appelé non versé	0		
	252 468 938	**1 455 541**	**0**
Disponibilités			
Comptes courants financiers	0		
	0	**0**	**0**
Dettes financières diverses			
Dettes rattachées à des participations	153		
Emprunts et dettes financières divers	82 330 351		
Comptes courants financiers	0		
	82 330 504	**0**	**0**
Dettes d'exploitation			
Dettes fournisseurs	3 303 110		
Dettes sur immobilisations	0		
Autres dettes	235 416 138	152 385	
	238 719 247	**152 385**	**0**

Entreprises liées : éléments relevant de plusieurs postes du compte de résultat financiers

	Montant concernant les entreprises		30/09/2024
	liées	avec un lien de participation	Total
Produits financiers(à détailler)			
Produits de participations	4 745 843		4 745 843
			0
Autres produits financiers	6 684 105		6 684 105
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
	11 429 948	**0**	**11 429 948**
Charges financières (à détailler)			
Charges financières	11 665 250		11 665 250
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
			0
	11 665 250	**0**	**11 665 250**

Engagements financiers et autres informations

IDEX SERVICES

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti	Nature de la sûreté consentie
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisation et comptes rattachés		
Autres dettes		

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

N/S

Engagements hors bilan donnés et reçus

Catégorie d'engagement	Total	< 1 an	de 1 à 5 ans	> 5 ans
Engagements donnés (à détailler)				
Indemnité de retraite	5 452 214			5 452 214
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
A.Total engagements liés à l'exploitation	**5 452 214**	**0**	**0**	**5 452 214**
Contrats de location simple	9 851 937	2 258 365	7 266 755	326 817
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
B.Total engagements liés au financement	**9 851 937**	**2 258 365**	**7 266 755**	**326 817**
Cautions	25 062 736	16 000	14 437 208	10 609 528
Garanties de passif	2 031 144		2 031 144	
Caution bancaire Crédit Agricole	3 000 000	3 000 000		
Caution bancaire Le Crédit Lyonnais	37 500 000		37 500 000	
	0			
	0			
C. Total autres engagements donnés	**67 593 880**	**3 016 000**	**53 968 352**	**10 609 528**
I. Total engagements donnés (A+B+C)	**82 898 031**	**5 274 365**	**61 235 107**	**16 388 559**
Engagements reçus (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
II. Total engagements reçus	**0**	**0**	**0**	**0**
Engagements réciproques (à détailler)				
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
	0			
III. Total engagements réciproques	**0**	**0**	**0**	**0**

Crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres	Total
Valeur d'origine					0
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs					0
· Dotation de l'exercice					0
Total	0	0	0	0	0
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs					0
· Exercices			0		0
Total	0	0	0	0	0
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus					0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	0	0	0
Valeur résiduelle :					
· A 1 an au plus					0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus					0
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	0	0	0
Montant pris en charge dans l'exercice			0		0

Fiscalité différée

Libellé	30/09/2024	30/09/2023
Bases d'accroissement de la dette future d'impôt		
Provisions réglementées	229 171	192 862
Subventions d'investissement	413 000	413 000
Ecart d'évaluation négatif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Actif	50 596	50 597
Autres charges déduites d'avance	0	
Plus values à long terme en sursis d'imposition		
Total bases d'accroissement de la dette future d'impôt	**692 767**	**656 459**
Total passif d'impôt futur	**178 907**	**169 531**
Bases d'allègement det la dette future d'impôt		
Amortissements des logiciels		
Pertes potentielles sur contrat à long terme		
Provisions pour retraites et obligations similaires	-572 004	-336 287
Autres risques et charges provisionnés	0	
Charges à payer		
Ecart d'évaluation positif des titres d'O.P.V.C.M		
Ecart de conversion Passif	0	0
Autres produits taxés d'avance	0	
Déficits reportables fiscalement	80 276 801	77 327 611
Total bases d'allègement de la dette future d'impôt	**79 704 797**	**76 991 324**
Total actif d'impôt futur	**20 583 764**	**19 883 009**
Situation nette	**20 762 671**	**20 052 540**

(1) Taux d'impôt :	*25,83%*	*25,83%*
Dont taux normal d'impôt sur les sociétés :	*25,00%*	*25,00%*
Contribution sociale sur l'impôt :	*3,30%*	*3,30%*
Contribution exceptionnelle sur l'impôt :	*0,00%*	*0,00%*

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Effectif moyen par catégorie

	Effectif moyen salarié		Effectif moyen mis à la disposition de l'entreprise		Effectif moyen global	
Effectf	**N**	**N-1**	**N**	**N-1**	**N**	**N-1**
Ingénieurs et Cadres	422	391			422	391
Agents de maîtrise	117	112			117	112
Employés et techniciens	0	0			0	0
Ouvriers	2	7			2	7
Autres					0	0
TOTAL	***541***	***510***	***0***	***0***	***541***	***510***

L'effectif moyen du personnel est de : 541

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
IDEX GROUP 18-20 Quai du point du Jour 92100 BOULOGNE BILLANCOURT	SAS	37 170 194	100%

Liste des filiales et des participations

Filiales et participations	Capital (4)	Réserves et report à nouveau avant affectations (4)	Quote-part du capital détenu	Valeurs comptables des titres détenus		Prêts et avances consentis non encore remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires hors taxe du dernier exercice écoulé	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la société en cours d'exercice
				Brute	Nette					
A. Renseignements détaillés(1) (2)										
Filiales (+ de 50% du capital détenu par la société)										
IDEX ENERGIES	5 624 000	-6 486 200	100	28 894 756	28 894 756	35 317 000		899 416 831	-13 295 262	
IDEX ENERGIES ANTILLES	77 000	1 914 565	100	3 940 086	3 940 086	10 754 604		38 146 567	379 353	
SAVE	1 000 000	14 695 555	100	11 011 700	11 011 700	0		541 910 234	21 807 059	
LEM	40 000	157 443	100	287 151	287 151	0		44 298	29 572	
FRANCE FROID	7 500		100	0	0	0		1 522 801	393 280	
ADELIS	37 000	-2 179 130	100	37 000	0	2 622 912		0	-114 324	
IDEX FINANCEMENT EQUIPEMENT	335 544	539 561	100	559 335	559 335	0		0	-3 994	
SAUDI MECA	592 370		90	702 615	4 817	-401 501				
IDEX LOGEMENT	10 000	243 434	100	10 000	10 000	0		8 528 341	-109 481	
COGEMEX	1 405 000	-1 634 167	100	0	0	0		0	21 682	
AMPERIS	10 000	-16 656 123	100	10 000	20 000	26 709 036		10 731 129	-6 292 534	
IDEX CONSEILS ENERGIE	10 000	-5 414	100	10 000	10 000	0		0	-12 306	
Participations (10 à 50% du capital)										
SECIP	38 592	3 859	34	12 501	12 501	0		0	-3 444 933	
GTPC	114 337	264 185	48	54 310	54 310	0		2 907 661	233 957	
B. Renseignements globaux concernant les autres filiales et participations non reprises au A.										
Filiales françaises (ensemble)										
Filiales étrangères (ensemble) (3)										
Participations dans des sociétés françaises										
Participation dans des sociétés étrangères										

(1) Dont la valeur d'inventaire excède un certain pourcentage (déterminé par la réglementation) du capital de la société astreinte à la publication. Lorsque la société a annexé à son bilan, un bilan des comptes consolidés conformément à la réglementation, cette société ne donne des renseignements que globalement (§ B) en distinguant (a) filiales françaises (ensemble) et (b) filiales étrangères (ensemble).

(2) Pour chaque filiale et entité avec laquelle la société a un lien de participation indiquer la dénomination et le siège social.

(3) Les filiales et participations étrangères qui, par suite d'une dérogation, ne seraient pas inscrites au § A sont inscrites sous ces rubriques.

(4) Dans la monnaie locale d'opération.

Résultats de la société au cours des 5 derniers exercices

Etabli en EUR					
Nature des indications	**Exercice N**	**Exercice N-1**	**Exercice N-2**	**Exercice N-3**	**Exercice N-4**
I. Capital en fin d'exercice					
a) Capital social (en EUR)	54 443 605	54 443 605	108 887 210	54 443 605	54 443 605
b) Nombre d'actions ordinaires existantes	3 202 565	3 202 565	3 202 565	3 202 565	3 202 565
c) Nombre d'actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote) existantes					
d) Nombre maximal d'actions futures à créer					
d-1) par conversion d'obligations					
d-2) par exercice de droits de souscription					
II. Résultat de l'exercice (en EUR)					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	100 939 744	94 372 814	67 396 092	53 219 444	43 297 364
b) Résultat avant impôts et charges calculées	-6 581 780	-2 025 626	8 461 802	3 198 363	912 728
c) Impôt sur les bénéfices	-570 089	-137 162	0	0	0
d) Participation des salariés dûe au titre de l'exercice	0	0	0	0	0
e) Dotations aux amortissements et provisions	-11 358 290	27 899 583	11 522 474	5 327 318	2 636 150
f) Résultat après impôts et charges calculées	5 346 600	-29 788 047	-9 060 672	-2 128 955	-1 723 422
g) Résultat distribué au titre de l'exercice		0	0	0	0
III. Résultat par action (en EUR)					
a) Résultat après impôts mais avant charges calculées	0	0	0	0	0
b) Résultat après impôts et charges calculées	2	0	0	0	0
c) Dividende ordinaire net attribué à chaque action					
IV. Personnel					
a) Effectif moyen des salariés employés	541	510	336	299	243
b) Montant de la masse salariale de l'exercice	39 834 714	31 515 123	22 367 744	17 733 613	14 367 822
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux de l'exercice (sécurité sociale, retraites...) (EUR)	20 250 940	18 537 043	12 438 927	8 837 993	7 311 770