

RCS : ORLEANS Code greffe : 4502

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2016 B 00579 Numéro SIREN : 818 520 017 Nom ou dénomination : DESTIA DEVELOPPEMENT
--

Ce dépôt a été enregistré le 01/07/2020 sous le numéro de dépôt 4016

DESTIA DEVELOPPEMENT
895 rue de la Bergeresse
45160 OLIVET

Rapports des Commissaires aux Comptes

Exercice clos au 31 Décembre 2019



DESTIA DEVELOPPEMENT
895 rue de la Bergeresse
45160 OLIVET

Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos au 31 Décembre 2019

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée générale de la société DESTIA DEVELOPPEMENT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DESTIA DEVELOPPEMENT, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Directoire le 30 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont

porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les titres de participations dont le montant net au bilan du 31 décembre 2019, s'établit à 30 248 487€, évalués à leur coût de revient intégrant les frais d'acquisitions des titres et dépréciés selon les modalités décrites dans le corps de l'annexe des comptes.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées et notamment les données prévisionnelles d'EBE par structure pour l'année 2019 au niveau du groupe dans son ensemble, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues par la direction avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis sur chacune des sociétés sous le contrôle de la gouvernance.

Nous avons procédé sur la base de ces éléments, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations qui a conduit à l'absence de provisions pour dépréciation sur l'ensemble du portefeuille de titres de participations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques 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 Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 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 Directoire.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de la 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.

A Lyon et Orléans, le 12 juin 2020

Les commissaires aux comptes,

F.B.A CAELIS AUDIT

Geoffroy JOLY
Commissaire aux Comptes



SARL ARCHE

Dominique MARGRY
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	3 000	1 585	1 415	2 015	600	29.78
	Concessions, brevets et droits similaires	753 448	128 649	624 799	36 243	588 556	NS
	Fonds commercial (1)	25 923 693		25 923 693		25 923 693	
	Autres immobilisations incorporelles	7 875	2 439	5 436	7 011	1 575	22.46
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	688 262	207 590	480 672	270 832	209 840	77.48
	Immobilisations en cours	2 500		2 500		2 500	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	30 248 487		30 248 487	45 213 465	14 964 978	33.10
	Créances rattachées à des participations				5 585 489	5 585 489	100.00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 957		10 957	21 084	10 127	48.03
	Total II	57 638 222	340 263	57 297 959	51 136 139	6 161 820	12.05
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	19 661		19 661		19 661	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 866 028	2 837	7 863 191	4 903 751	2 959 440	60.35
	Autres créances	8 893 337		8 893 337	6 979 732	1 913 604	27.42
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	16 209		16 209	20 968 697	20 952 488	99.92
	Charges constatées d'avance (3)	21 256		21 256	19 134	2 122	11.09
	Total III	16 816 490	2 837	16 813 654	32 871 314	16 057 661	48.85
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	265 120		265 120	548 674	283 554	51.68
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	74 719 832	343 100	74 376 733	84 556 128	10 179 395	12.04

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 17 230 327)	17 230 327	17 016 043	214 284	1.26
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	442 172	356 458	85 714	24.05
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	5 250 703	3 077 903	2 172 800	70.59
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 449 106	2 172 800	723 694	33.31
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	969 705	406 042	563 663	138.82
	Total I	11 942 394	12 527 840	585 446	4.67
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (1)	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	21 000		21 000	
	Provisions pour charges				
DETTE (1)	Total III	21 000		21 000	
DETTE (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	17 031 460	15 433 145	1 598 315	10.36
	Autres emprunts obligataires	6 277 794	5 919 739	358 055	6.05
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	23 614 656	20 673 428	2 941 229	14.23
	Concours bancaires courants	680 883	21 077 631	20 396 748	96.77
	Emprunts et dettes financières diverses	11 228 608	6 872 891	4 355 717	63.38
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	659 230		659 230	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	636 801	337 452	299 349	88.71
	Dettes fiscales et sociales	1 971 154	1 405 206	565 948	40.28
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		38 797	38 797	100.00
	Autres dettes	310 531	270 000	40 531	15.01
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	2 222		2 222	
	Total IV	62 413 339	72 028 288	9 614 949	13.35
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		74 376 733	84 556 128	10 179 395	12.04

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

13 683 584 29 209 069



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 220 118		6 220 118	4 035 999	2 184 120	54.12
Chiffre d'affaires NET	6 220 118		6 220 118	4 035 999	2 184 120	54.12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			222	16 519	16 297	98.65
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 352	611 663	601 311	98.31
Autres produits			50	70	21	29.65
Total des Produits d'exploitation (I)			6 230 742	4 664 251	1 566 491	33.59
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 055 538	2 096 216	40 678	1.94
Impôts, taxes et versements assimilés			75 177	53 768	21 410	39.82
Salaires et traitements			1 754 016	1 415 483	338 534	23.92
Charges sociales			603 311	482 687	120 623	24.99
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			379 752	660 689	280 937	42.52
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			11 000		11 000	
Autres charges			1 294	1 652	358	21.68
Total des Charges d'exploitation (II)			4 880 088	4 710 495	169 594	3.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 350 654	46 244	1 396 897	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

38 308
18 436

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	91 628	124 867	33 240	26.62
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	91 628	124 867	33 240	26.62
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 093 442	2 528 463	564 979	22.34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 093 442	2 528 463	564 979	22.34
2. Résultat financier (V-VI)	3 001 815	2 403 596	598 219	24.89
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 651 161	2 449 839	798 679	32.60
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	38 309		38 309	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	626 667	861 000	234 333	27.22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	382 115	3 508	378 607	NS
Total VII	1 047 090	864 508	182 582	21.12
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	172 622	97 352	75 271	77.32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	679 479	860 293	180 814	21.02
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	195 140	180 785	14 355	7.94
Total VIII	1 047 241	1 138 430	91 189	8.01
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	151	273 922	273 771	99.94
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	202 205	550 961	348 756	63.30
Total des produits (I+III+V+VII)	7 369 460	5 653 627	1 715 834	30.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 818 567	7 826 426	992 140	12.68
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 449 106	2 172 800	723 694	33.31

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 74 376 732.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 220 118.28 Euros et dégageant un déficit de 1 449 106.37- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2019 a été marqué par plusieurs opérations de restructuration :

- Augmentation des prises de participation dans les sociétés :
 - * Adhéo Services Thionville,
 - * Adhéo Services Cernay,
 - * Adhéo Services Valence,
 - * Adhéo Services Orléans
- Acquisition des sociétés :
 - * A Dom c'est mieux pour un montant de 283 K€
 - * HLS Développement pour un montant de 836 K€
 - * HLS Macon pour un montant de 183 K€
 - * HLS Villefranche pour un montant de 609 K€
 - * Alliance Service Ardennes pour un montant de 2 057 K€
 - * Ad domeo pour un montant de 2 060 K€
 - * Sérénidom pour un montant de 542 K€
- Réalisation de 26 Transmissions Universelles de Patrimoine dont la société GROUPE DESTIA (ancienne mère consolidante)
- Augmentation du capital social de la DESTIA DEVELOPPEMENT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

A ce jour, les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée desdites mesures, mais également sur les modalités et conditions de sortie de cette crise.

En ce qui concerne les titres de participation détenus par la Société, compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, les Comptes Annuels des sociétés dont les titres sont détenus, relatifs à l'année 2019, ont été établis sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation des actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements et en retenant le principe de continuité de l'exploitation.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Pour la valorisation des titres de participation figurant à l'actif de la Société, ces perspectives d'activité des sociétés correspondantes, relatives à l'année 2020, n'ont pas été prises en compte, dans la mesure où l'impact des événements évoqués ci-dessus n'est pas appréhendable de manière étayée et où, de plus, il a été considéré que l'activité de l'année 2020 ne reflétait pas un fonctionnement normatif des sociétés considérées qui puisse permettre une juste valorisation de leur valeur intrinsèque.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	3 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	48 875		26 659 107
Installations générales agencements aménagements divers	102 875		157 918
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	233 882		271 327
Immobilisations corporelles en cours			15 212
TOTAL	336 757		444 457
Autres participations	50 798 954		24 743 911
Prêts, autres immobilisations financières	21 084		2 263
TOTAL	50 820 038		24 746 174
TOTAL GENERAL	51 208 670		51 849 739

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			3 000	3 000
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		22 967	26 685 016	26 685 016
Installations générales agencements aménagements divers			260 793	260 793
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		77 740	427 469	427 469
Immobilisations corporelles en cours		12 712	2 500	2 500
TOTAL		90 452	690 762	690 762
Autres participations		45 294 378	30 248 487	30 248 487
Prêts, autres immobilisations financières		12 390	10 957	10 957
TOTAL		45 306 768	30 259 444	30 259 444
TOTAL GENERAL		45 420 187	57 638 222	57 638 222

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	985	600		1 585
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 621	144 361	18 894	131 088
Installations générales agencements aménagements divers	12 645	15 881		28 526
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 280	174 463	48 679	179 064
TOTAL	65 925	190 344	48 679	207 590
TOTAL GENERAL	72 531	335 305	67 573	340 263

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais élab.rech.développ. TOTAL	898				
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 65 974				
Instal.général.es agenc.aménag.divers	21 411				
Matériel de bureau informatique mobilier	206 550				
TOTAL	227 961				
TOTAL GENERAL	394 833				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	548 674		283 554	265 120

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	406 042	945 777	485 732		969 705
TOTAL	406 042	945 777	485 732		969 705

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		21 000			21 000
TOTAL		21 000			21 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		5 047	2 211		2 837
TOTAL		5 047	2 211		2 837
TOTAL GENERAL	406 042	971 824	487 943		993 541

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		11 000	2 211		
exceptionnelles		195 140	382 115		

Les frais d'acquisition des titres de participation sont amortis par le biais un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 957	10 957	
Clients douteux ou litigieux	3 103	3 103	
Autres créances clients	7 862 925	7 862 925	
Personnel et comptes rattachés	1 184	1 184	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 218	5 218	
Impôts sur les bénéfices	4 838 881	4 838 881	
Taxe sur la valeur ajoutée	196 067	196 067	
Groupe et associés	3 695 255	3 695 255	
Débiteurs divers	156 731	156 731	
Charges constatées d'avance	21 256	21 256	
TOTAL	16 791 577	16 791 577	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	500		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	17 031 460		15 876 460	1 155 000
Autres emprunts obligataires	6 277 794	0	6 277 794	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	749 706	749 706		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 545 833	1 041 667	12 166 668	10 337 498
Emprunts et dettes financières divers	4 114 012	1 197 677	2 916 335	
Fournisseurs et comptes rattachés	636 801	636 801		
Personnel et comptes rattachés	396 140	396 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 563	132 563		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 385 289	1 385 289		
Autres impôts taxes et assimilés	57 162	57 162		
Groupe et associés	7 114 596	7 114 596		
Autres dettes	310 531	310 531		
Produits constatés d'avance	2 222	2 222		
TOTAL	61 754 109	13 024 354	37 237 257	11 492 498
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 156 370			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 391 933			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	11			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	17 016 043	214 284		17 230 327

Une augmentation de capital a eu lieu sur l'exercice d'un montant de 214 284 Euros générant une prime d'émission de 85 713.60 Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais de développement	Linéaire	5 ans
Site internet - Licences	Linéaire	4 à 5 ans
Installations agencement	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de bureau et infor	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 7 ans
Frais d'acquisitions de titres	Dérogatoire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	36 306
Autres créances	8 000
Total	44 306

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	85 183
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 477
Dettes fiscales et sociales	358 357
Total	562 017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 256
Total	21 256
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 222
Total	2 222

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	265 120	
Total	265 120	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 093 442	91 628
Dont entreprises liées	651	91 628

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 25 867 euros au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Nantissements de premier rang au titre du prêt Sénior renégocié en date du 29 juin 2018 :

Groupe Destia et SAP Formation ont chacune signé des attestations de nantissement de comptes de titres financiers.

Cession Dailly du prêt intragroupe :

Nantissements de second rang au titre de la dette Mezzanine :

Groupe Destia et SAP Formation ont chacune signé des attestations de nantissement de comptes de titres financiers.

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
DESTIA DEVELOPPEMENT SIRET : 818 520 017 00034	SAS	17 230 327	895 rue de la Bergeresse 45160 OLIVET

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L.233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société DESTIA DEVELOPPEMENT
45160 OLIVET

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capital propre autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Pris et avances convertis et non remboursés	Caution et avals demandés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL ADHEO SERVICES MELUN	1 000	18 580	100.00	1 000	1 000	22 203		376 815	3 858		
- ADHEO SERVICES AUXERRE	1 000	11 600	100.00	1 000	1 000	2 076			1 304		
- SARL QUALITI SERVICES	15 000	37 879	100.00	506 407	506 407	9 240		1 173 875	25 144		
- SERVICES ET QUALITES 30	8 000	48 747	100.00			42 182		1 258 171	57 636		
- SARL AU FIL DES ANS	27 000	324 823	100.00	932 750	932 750	187 441		1 451 552	167 480		
- SARL ADHEO SERVICES PERPIGNA	1 000	15 057	100.00	1 000	1 000	22 464		306 653	13 603		
- SARL ADELIA SERVICES	12 500	114 357	100.00	441 599	441 599	34 687		625 414	627		
- SARL AMEVA SERVICES	10 000	19 411	100.00	304 605	304 605	37 899		877 153	133 670		
- SARL SARL AZUR SENIOR	100 000	144 365	100.00	509 042	509 042	222 531		1 192 518	103 860		
- SARL SOUS MON TOIT BORDEAUX	1 000	123 024	100.00	62 858	62 858	15 456		648 378	20 089		
- EURL SOUS MON TOIT MULHOUSE	1 000 000	1 536 134	100.00	1 000 000	1 000 000	1 443 925		15 819 217	118 171		
- EURL DESTIA LOC	1 000		100.00	1 000	1 000			20 606	6 354		
- SAS SAS SAP FORMATION	1 000	15 632	100.00	4	4	11 333		94 745	29 033		
- EURL SMT PRO	1 000	6 235	100.00	1 000	1 000	732		85 969	7 007		
- SAS AVIDOM	6 000	1 924 970	100.00	8 800 000	8 800 000	2 454 290		13 210 360	364 916		
- BG FORMATION	1 500	97 573	100.00	1 500	1 500	22 300		149 578	38 503		
- SARL ADHEO SERVICES LA ROCHE	1 000	52 987	100.00	1 000	1 000	65 339			12 272		
- SARL ADHEO SERVICES CHALON	1 000	664	100.00	1 000	1 000	8 986		481 046	17 587		
- SARL ADHEO SERVICES REIMS	1 000	118 679	100.00	1 000	1 000	113 962		318 773	381		
- SARL ADHEO SERVICES PAU	1 000	42 117	100.00	1 000	1 000	53 449			8 075		
- SAS ADISPO	7 500	216 669	100.00	1 286 469	1 286 469			2 993 012	61 539		
- SAS ADHEO SERVICES FRANCE	500 000	431 954	100.00	500 000	500 000	2 041 048		30 788	168 987		
- SARL AU SERVICE DES SENIORS	30 000	211 405	100.00	1 037 781	1 037 781	172 090		1 908 382	5 482		
- SARL LE MAJORDOME SENIORS	7 500	146 713	100.00	475 185	475 185	101 374		1 011 530	48 218		
- SARL ADOM C'EST MIEUX	4 000	53 714	100.00	283 815	283 815			533 238	7 278		
- ASA	20 000		100.00	2 056 731	2 056 731	400 000					
- HLS DEVELOPPEMENT	3 000		100.00	836 059	836 059	1 278					
- AD DOMEQ	200 000		100.00	2 060 246	2 060 246	180 000					
- SERENIDOM	77 500		100.00	541 497	541 497	70 000					
- HLS VILLEFRANCHE	7 700		68.19	608 779	608 779						
- SARL SOUS MON TOIT COLMAR	1 000	62 464	66.00	660	660	3 874		592 365	31 114		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- HLS MACON	7 700		25.00	183 341	183 341						
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											



DESTIA DEVELOPPEMENT
Société par actions simplifiée
Capital : 17.337.471 euros
Siège social : 895, rue de la Bergeresse – 45160 Olivet
818 520 017 RCS Orléans

(la « Société »)

**PROCES VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE DES ASSOCIES
EN DATE DU 24 JUIN 2020**

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019

TROISIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

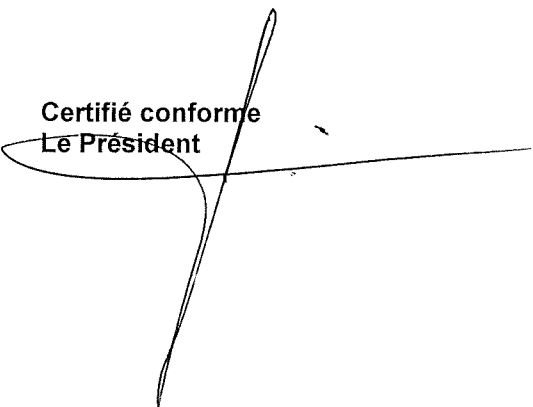
Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice, soit la somme de (1.449.106) euros en totalité au compte « Report à Nouveau » dont le montant sera ainsi porté de (5.250.703) euros à (6.699.809) euros.

Compte tenu de cette affectation le montant des capitaux propres s'élève à 11.942.394 euros à la clôture de l'exercice.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale rappelle que la Société n'a jamais procédé à la distribution de dividendes.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés de la Société.

**Certifié conforme
Le Président**



DESTIA DEVELOPPEMENT
895 rue de la Bergeresse
45160 OLIVET

Rapports des Commissaires aux Comptes

Exercice clos au 31 Décembre 2019



DESTIA DEVELOPPEMENT
895 rue de la Bergeresse
45160 OLIVET

Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos au 31 Décembre 2019

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

A l'Assemblée générale de la société DESTIA DEVELOPPEMENT,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DESTIA DEVELOPPEMENT, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Directoire le 30 avril 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutif de crise sanitaire liée au Covid-19.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont

porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués ainsi que sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les titres de participations dont le montant net au bilan du 31 décembre 2019, s'établit à 30 248 487€, évalués à leur coût de revient intégrant les frais d'acquisitions des titres et dépréciés selon les modalités décrites dans le corps de l'annexe des comptes.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées et notamment les données prévisionnelles d'EBE par structure pour l'année 2019 au niveau du groupe dans son ensemble, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues par la direction avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis sur chacune des sociétés sous le contrôle de la gouvernance.

Nous avons procédé sur la base de ces éléments, à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations qui a conduit à l'absence de provisions pour dépréciation sur l'ensemble du portefeuille de titres de participations.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques 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 Directoire et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux Associés. S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'Assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 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 Directoire.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de la 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.

A Lyon et Orléans, le 12 juin 2020

Les commissaires aux comptes,

F.B.A CAELIS AUDIT

Geoffroy JOLY
Commissaire aux Comptes



SARL ARCHE

Dominique MARGRY
Commissaire aux Comptes



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement	3 000	1 585	1 415	2 015	600	29.78
	Concessions, brevets et droits similaires	753 448	128 649	624 799	36 243	588 556	NS
	Fonds commercial (1)	25 923 693		25 923 693		25 923 693	
	Autres immobilisations incorporelles	7 875	2 439	5 436	7 011	1 575	22.46
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	688 262	207 590	480 672	270 832	209 840	77.48
	Immobilisations en cours	2 500		2 500		2 500	
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	30 248 487		30 248 487	45 213 465	14 964 978	33.10
	Créances rattachées à des participations				5 585 489	5 585 489	100.00
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	10 957		10 957	21 084	10 127	48.03
	Total II	57 638 222	340 263	57 297 959	51 136 139	6 161 820	12.05
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	19 661		19 661		19 661	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 866 028	2 837	7 863 191	4 903 751	2 959 440	60.35
	Autres créances	8 893 337		8 893 337	6 979 732	1 913 604	27.42
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	16 209		16 209	20 968 697	20 952 488	99.92
	Charges constatées d'avance (3)	21 256		21 256	19 134	2 122	11.09
	Total III	16 816 490	2 837	16 813 654	32 871 314	16 057 661	48.85
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	265 120		265 120	548 674	283 554	51.68
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		74 719 832	343 100	74 376 733	84 556 128	10 179 395	12.04

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an



BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	Exercice N-1 31/12/2018	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 17 230 327)	17 230 327	17 016 043	214 284	1.26
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	442 172	356 458	85 714	24.05
	Ecart de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	5 250 703	3 077 903	2 172 800	70.59
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	1 449 106	2 172 800	723 694	33.31
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées	969 705	406 042	563 663	138.82
	Total I	11 942 394	12 527 840	585 446	4.67
PROVISIONS	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
DETTE (1)	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques	21 000		21 000	
	Provisions pour charges				
DETTE (1)	Total III	21 000		21 000	
DETTE (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles	17 031 460	15 433 145	1 598 315	10.36
	Autres emprunts obligataires	6 277 794	5 919 739	358 055	6.05
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	23 614 656	20 673 428	2 941 229	14.23
	Concours bancaires courants	680 883	21 077 631	20 396 748	96.77
	Emprunts et dettes financières diverses	11 228 608	6 872 891	4 355 717	63.38
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	659 230		659 230	
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	636 801	337 452	299 349	88.71
	Dettes fiscales et sociales	1 971 154	1 405 206	565 948	40.28
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		38 797	38 797	100.00
	Autres dettes	310 531	270 000	40 531	15.01
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	2 222		2 222	
	Total IV	62 413 339	72 028 288	9 614 949	13.35
Comptes de Régularisation	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		74 376 733	84 556 128	10 179 395	12.04

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

13 683 584 29 209 069



COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens						
Production vendue de services	6 220 118		6 220 118	4 035 999	2 184 120	54.12
Chiffre d'affaires NET	6 220 118		6 220 118	4 035 999	2 184 120	54.12
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation			222	16 519	16 297	98.65
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			10 352	611 663	601 311	98.31
Autres produits			50	70	21	29.65
Total des Produits d'exploitation (I)			6 230 742	4 664 251	1 566 491	33.59
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes *			2 055 538	2 096 216	40 678	1.94
Impôts, taxes et versements assimilés			75 177	53 768	21 410	39.82
Salaires et traitements			1 754 016	1 415 483	338 534	23.92
Charges sociales			603 311	482 687	120 623	24.99
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			379 752	660 689	280 937	42.52
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations						
Dotations aux provisions			11 000		11 000	
Autres charges			1 294	1 652	358	21.68
Total des Charges d'exploitation (II)			4 880 088	4 710 495	169 594	3.60
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 350 654	46 244	1 396 897	NS
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

38 308
18 436

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	91 628	124 867	33 240	26.62
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	91 628	124 867	33 240	26.62
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	3 093 442	2 528 463	564 979	22.34
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	3 093 442	2 528 463	564 979	22.34
2. Résultat financier (V-VI)	3 001 815	2 403 596	598 219	24.89
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	1 651 161	2 449 839	798 679	32.60
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	38 309		38 309	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	626 667	861 000	234 333	27.22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	382 115	3 508	378 607	NS
Total VII	1 047 090	864 508	182 582	21.12
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	172 622	97 352	75 271	77.32
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	679 479	860 293	180 814	21.02
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	195 140	180 785	14 355	7.94
Total VIII	1 047 241	1 138 430	91 189	8.01
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	151	273 922	273 771	99.94
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	202 205	550 961	348 756	63.30
Total des produits (I+III+V+VII)	7 369 460	5 653 627	1 715 834	30.35
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 818 567	7 826 426	992 140	12.68
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	1 449 106	2 172 800	723 694	33.31

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées



ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 74 376 732.88 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 6 220 118.28 Euros et dégageant un déficit de 1 449 106.37- Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'exercice 2019 a été marqué par plusieurs opérations de restructuration :

- Augmentation des prises de participation dans les sociétés :
 - * Adhéo Services Thionville,
 - * Adhéo Services Cernay,
 - * Adhéo Services Valence,
 - * Adhéo Services Orléans
- Acquisition des sociétés :
 - * A Dom c'est mieux pour un montant de 283 K€
 - * HLS Développement pour un montant de 836 K€
 - * HLS Macon pour un montant de 183 K€
 - * HLS Villefranche pour un montant de 609 K€
 - * Alliance Service Ardennes pour un montant de 2 057 K€
 - * Ad domeo pour un montant de 2 060 K€
 - * Sérénidom pour un montant de 542 K€
- Réalisation de 26 Transmissions Universelles de Patrimoine dont la société GROUPE DESTIA (ancienne mère consolidante)
- Augmentation du capital social de la DESTIA DEVELOPPEMENT

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Les mesures de contraintes décidées par le Gouvernement dans le cadre de la lutte contre la crise sanitaire liée au Coronavirus emportent pour le tissu économique des conséquences, notamment financières, d'une ampleur inédite.

A ce jour, les conséquences qui en découlent sur la santé financière des entreprises sont difficilement prévisibles, compte tenu des incertitudes pesant sur la durée desdites mesures, mais également sur les modalités et conditions de sortie de cette crise.

En ce qui concerne les titres de participation détenus par la Société, compte tenu de la date de ces événements, sans lien direct prépondérant avec la situation à la clôture de l'exercice 2019, les Comptes Annuels des sociétés dont les titres sont détenus, relatifs à l'année 2019, ont été établis sur la base des informations disponibles à la date d'arrêté sans prendre en compte, dans la valorisation des actifs et passifs, les incidences potentielles liées à ces événements et en retenant le principe de continuité de l'exploitation.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Pour la valorisation des titres de participation figurant à l'actif de la Société, ces perspectives d'activité des sociétés correspondantes, relatives à l'année 2020, n'ont pas été prises en compte, dans la mesure où l'impact des événements évoqués ci-dessus n'est pas appréhendable de manière étayée et où, de plus, il a été considéré que l'activité de l'année 2020 ne reflétait pas un fonctionnement normatif des sociétés considérées qui puisse permettre une juste valorisation de leur valeur intrinsèque.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement TOTAL	3 000		
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	48 875		26 659 107
Installations générales agencements aménagements divers	102 875		157 918
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	233 882		271 327
Immobilisations corporelles en cours			15 212
TOTAL	336 757		444 457
Autres participations	50 798 954		24 743 911
Prêts, autres immobilisations financières	21 084		2 263
TOTAL	50 820 038		24 746 174
TOTAL GENERAL	51 208 670		51 849 739

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement TOTAL			3 000	3 000
Autres immobilisations incorporelles TOTAL		22 967	26 685 016	26 685 016
Installations générales agencements aménagements divers			260 793	260 793
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		77 740	427 469	427 469
Immobilisations corporelles en cours		12 712	2 500	2 500
TOTAL		90 452	690 762	690 762
Autres participations		45 294 378	30 248 487	30 248 487
Prêts, autres immobilisations financières		12 390	10 957	10 957
TOTAL		45 306 768	30 259 444	30 259 444
TOTAL GENERAL		45 420 187	57 638 222	57 638 222

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Frais établissement recherche développement TOTAL	985	600		1 585
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 621	144 361	18 894	131 088
Installations générales agencements aménagements divers	12 645	15 881		28 526
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	53 280	174 463	48 679	179 064
TOTAL	65 925	190 344	48 679	207 590
TOTAL GENERAL	72 531	335 305	67 573	340 263

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	898				
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 65 974				
Instal.générales agenc.aménag.divers	21 411				
Matériel de bureau informatique mobilier	206 550				
TOTAL	227 961				
TOTAL GENERAL	394 833				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	548 674		283 554	265 120

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	406 042	945 777	485 732		969 705
TOTAL	406 042	945 777	485 732		969 705

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges		21 000			21 000
TOTAL		21 000			21 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients		5 047	2 211		2 837
TOTAL		5 047	2 211		2 837
TOTAL GENERAL	406 042	971 824	487 943		993 541

Dont dotations et reprises					
d'exploitation		11 000	2 211		
exceptionnelles		195 140	382 115		

Les frais d'acquisition des titres de participation sont amortis par le biais un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	10 957	10 957	
Clients douteux ou litigieux	3 103	3 103	
Autres créances clients	7 862 925	7 862 925	
Personnel et comptes rattachés	1 184	1 184	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 218	5 218	
Impôts sur les bénéfices	4 838 881	4 838 881	
Taxe sur la valeur ajoutée	196 067	196 067	
Groupe et associés	3 695 255	3 695 255	
Débiteurs divers	156 731	156 731	
Charges constatées d'avance	21 256	21 256	
TOTAL	16 791 577	16 791 577	
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	500		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	500		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	17 031 460		15 876 460	1 155 000
Autres emprunts obligataires	6 277 794	0	6 277 794	
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	749 706	749 706		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 545 833	1 041 667	12 166 668	10 337 498
Emprunts et dettes financières divers	4 114 012	1 197 677	2 916 335	
Fournisseurs et comptes rattachés	636 801	636 801		
Personnel et comptes rattachés	396 140	396 140		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	132 563	132 563		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 385 289	1 385 289		
Autres impôts taxes et assimilés	57 162	57 162		
Groupe et associés	7 114 596	7 114 596		
Autres dettes	310 531	310 531		
Produits constatés d'avance	2 222	2 222		
TOTAL	61 754 109	13 024 354	37 237 257	11 492 498
Emprunts souscrits en cours d'exercice	7 156 370			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	3 391 933			
Montant emprunts et dettes contractés aup.ass.pers.phys.	11			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	17 016 043	214 284		17 230 327

Une augmentation de capital a eu lieu sur l'exercice d'un montant de 214 284 Euros générant une prime d'émission de 85 713.60 Euros.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Frais de développement	Linéaire	5 ans
Site internet - Licences	Linéaire	4 à 5 ans
Installations agencement	Linéaire	4 à 10 ans
Matériel de bureau et infor	Linéaire	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 7 ans
Frais d'acquisitions de titres	Dérogatoire	5 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, y compris les frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

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.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	36 306
Autres créances	8 000
Total	44 306

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	85 183
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	118 477
Dettes fiscales et sociales	358 357
Total	562 017

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	21 256
Total	21 256
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	2 222
Total	2 222

Charges à répartir sur plusieurs exercices

	Valeurs	Taux d'amortissement
Frais d'émission des emprunts	265 120	
Total	265 120	

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

(PCG Art. 831-2 et Art. 832-13)

	Charges financières	Produits financiers
Total	3 093 442	91 628
Dont entreprises liées	651	91 628

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 25 867 euros au titre du contrôle légal des comptes.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Nantissements de premier rang au titre du prêt Sénior renégocié en date du 29 juin 2018 :

Groupe Destia et SAP Formation ont chacune signé des attestations de nantissement de comptes de titres financiers.

Cession Dailly du prêt intragroupe :

Nantissements de second rang au titre de la dette Mezzanine :

Groupe Destia et SAP Formation ont chacune signé des attestations de nantissement de comptes de titres financiers.

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.

Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
DESTIA DEVELOPPEMENT SIRET : 818 520 017 00034	SAS	17 230 327	895 rue de la Bergeresse 45160 OLIVET

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L.233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

Société DESTIA DEVELOPPEMENT
45160 OLIVET

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capital propre autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances concordés et non remboursés	Caution et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL ADHEO SERVICES MELUN	1 000	18 580	100.00	1 000	1 000	22 203		376 815	3 858		
- ADHEO SERVICES AUXERRE	1 000	11 600	100.00	1 000	1 000	2 076			1 304		
- SARL QUALITI SERVICES	15 000	37 879	100.00	506 407	506 407	9 240		1 173 875	25 144		
- SERVICES ET QUALITES 30	8 000	48 747	100.00			42 182		1 258 171	57 636		
- SARL AU FIL DES ANS	27 000	324 823	100.00	932 750	932 750	187 441		1 451 552	167 480		
- SARL ADHEO SERVICES PERPIGNA	1 000	15 057	100.00	1 000	1 000	22 464		306 653	13 603		
- SARL ADELIA SERVICES	12 500	114 357	100.00	441 599	441 599	34 687		625 414	627		
- SARL AMEVA SERVICES	10 000	19 411	100.00	304 605	304 605	37 899		877 153	133 670		
- SARL SARL AZUR SENIOR	100 000	144 365	100.00	509 042	509 042	222 531		1 192 518	103 860		
- SARL SOUS MON TOIT BORDEAUX	1 000	123 024	100.00	62 858	62 858	15 456		648 378	20 089		
- EURL SOUS MON TOIT MULHOUSE	1 000 000	1 536 134	100.00	1 000 000	1 000 000	1 443 925		15 819 217	118 171		
- EURL DESTIA LOC	1 000		100.00	1 000	1 000			20 606	6 354		
- SAS SAS SAP FORMATION	1 000	15 632	100.00	4	4	11 333		94 745	29 033		
- EURL SMT PRO	1 000	6 235	100.00	1 000	1 000	732		85 969	7 007		
- SAS AVIDOM	6 000	1 924 970	100.00	8 800 000	8 800 000	2 454 290		13 210 360	364 916		
- BG FORMATION	1 500	97 573	100.00	1 500	1 500	22 300		149 578	38 503		
- SARL ADHEO SERVICES LA ROCHE	1 000	52 987	100.00	1 000	1 000	65 339			12 272		
- SARL ADHEO SERVICES CHALON	1 000	664	100.00	1 000	1 000	8 986		481 046	17 587		
- SARL ADHEO SERVICES REIMS	1 000	118 679	100.00	1 000	1 000	113 962		318 773	381		
- SARL ADHEO SERVICES PAU	1 000	42 117	100.00	1 000	1 000	53 449			8 075		
- SAS ADISPO	7 500	216 669	100.00	1 286 469	1 286 469			2 993 012	61 539		
- SAS ADHEO SERVICES FRANCE	500 000	431 954	100.00	500 000	500 000	2 041 048		30 788	168 987		
- SARL AU SERVICE DES SENIORS	30 000	211 405	100.00	1 037 781	1 037 781	172 090		1 908 382	5 482		
- SARL LE MAJORDOME SENIORS	7 500	146 713	100.00	475 185	475 185	101 374		1 011 530	48 218		
- SARL ADOM C'EST MIEUX	4 000	53 714	100.00	283 815	283 815			533 238	7 278		
- ASA	20 000		100.00	2 056 731	2 056 731	400 000					
- HLS DEVELOPPEMENT	3 000		100.00	836 059	836 059	1 278					
- AD DOMEQ	200 000		100.00	2 060 246	2 060 246	180 000					
- SERENIDOM	77 500		100.00	541 497	541 497	70 000					
- HLS VILLEFRANCHE	7 700		68.19	608 779	608 779						
- SARL SOUS MON TOIT COLMAR	1 000	62 464	66.00	660	660	3 874		592 365	31 114		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- HLS MACON	7 700		25.00	183 341	183 341						
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

