

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 30/06/2023 sous le numéro de dépôt 5352

DESTIA DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée

au capital de 17.755.826 euros

Siège social : 895, rue de la Bergeresse – 45160 Olivet

818 520 017 RCS Orléans

(la « **Société** »)

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2022

(Période du 1^{er} janvier 2022 au 31 décembre 2022)

Xavier Mura

Société DESTIA DEVELOPPEMENT

895 RUE DE LA BERGERESSE

45160 OLIVET

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2022 au 31/12/2022

Activité principale de l'entreprise : HOLDING

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à OLIVET

Le 23/05/2023

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement	301 365	188 761	112 604	183 272	70 668	38.56
	Frais de développement	3 000	3 000		215	215	100.00
	Concessions, brevets et droits similaires	807 365	254 289	553 076	579 626	26 550	4.58
	Fonds commercial (1)	25 923 693		25 923 693	25 923 693		
	Autres immobilisations incorporelles	13 875	9 186	4 689	2 286	2 403	105.12
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	20 202	11 642	8 560	12 602	4 042	32.07
	Autres immobilisations corporelles	929 283	604 402	324 880	398 372	73 491	18.45
	Immobilisations en cours	213 361		213 361	177 521	35 841	20.19
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	37 197 569	1 219 021	35 978 548	36 633 487	654 939	1.79
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	31 135		31 135	28 364	2 771	9.77
	Total II	65 440 847	2 290 301	63 150 546	63 939 436	788 890	1.23
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	33 473		33 473		33 473	
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	16 687 815		16 687 815	11 392 158	5 295 658	46.49
	Autres créances	2 952 934		2 952 934	6 072 841	3 119 906	51.37
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	331 653		331 653	5 506	326 147	NS
	Charges constatées d'avance (3)	90 693		90 693	149 131	58 438	39.19
	Total III	20 096 568		20 096 568	17 619 636	2 476 933	14.06
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	85 537 415	2 290 301	83 247 114	81 559 072	1 688 042	2.07

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202212	Exercice N-1 31/12/202112	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 17 755 826) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	17 755 826 387 060	17 755 826 387 060		
	Réserves				
	Réserve légale				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	10 204 575	8 616 198	1 588 377	18.43
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	2 604 209	1 588 377	1 015 832	63.95
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement Provisions réglementées	1 487 704	1 311 915	175 789	13.40
	Total I	6 821 806	9 250 226	2 428 420	26.25
	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges		23 770	23 770	100.00
	Total III		23 770	23 770	100.00
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit				
	Concours bancaires courants	4 695 751	765 651	3 930 101	513.30
	Emprunts et dettes financières diverses	67 756 537	67 977 701	221 164	0.33
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		26 034	26 034	100.00
	Dettes d'exploitation				
Comptes de Régularisation	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	610 081	670 946	60 865	9.07
	Dettes fiscales et sociales	3 308 576	2 598 013	710 563	27.35
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	54 362	245 115	190 752	77.82
	Produits constatés d'avance (1)		1 617	1 617	100.00
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Total IV	76 425 308	72 285 076	4 140 232	5.73
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		83 247 114	81 559 072	1 688 042	2.07

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 76 425 308 17 090 273

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	9 513 245		9 513 245	8 785 357		727 888	8.29
Chiffre d'affaires NET	9 513 245		9 513 245	8 785 357		727 888	8.29
Production stockée							
Production immobilisée			35 841	41 285		5 444	13.19
Subventions d'exploitation			4 809	19 978		15 169	75.93
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			258 518	3 178		255 341	NS
Autres produits			11	12		1	8.08
Total des Produits d'exploitation (I)			9 812 424	8 849 809		962 615	10.88
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 *			3 161 658	2 613 597		548 061	20.97
Impôts, taxes et versements assimilés			134 455	126 564		7 891	6.23
Salaires et traitements			2 996 195	2 244 560		751 635	33.49
Charges sociales			1 174 066	762 268		411 798	54.02
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			268 818	466 024		197 205	42.32
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			7	402		395	98.18
Total des Charges d'exploitation (II)			7 735 199	6 213 415		1 521 784	24.49
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 077 225	2 636 394		559 169	21.21
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 antérieurs31 9097 662

(2) Dont charges afferentes à des exercices antérieurs24 50757 574

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	16 500	26 400	9 900	37.50
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	67 749	44 803	22 946	51.22
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	84 249	71 203	13 046	18.32
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	653 439	565 582	87 857	15.53
Intérêts et charges assimilées (4)	3 869 604	4 192 748	323 144	7.71
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	4 523 043	4 758 330	235 287	4.94
2. Résultat financier (V-VI)	4 438 793	4 687 127	248 334	5.30
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	2 361 568	2 050 733	310 835	15.16
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	31 909	8 504	23 404	275.20
Produits exceptionnels sur opérations en capital	329		329	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	32 238	8 504	23 733	279.07
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	98 760	101 528	2 768	2.73
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	329		329	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	175 789	182 067	6 278	3.45
Total VIII	274 878	283 595	8 716	3.07
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	242 641	275 090	32 449	11.80
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)		737 446	737 446	100.00
Total des produits (I+III+V+VII)	9 928 911	8 929 516	999 395	11.19
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	12 533 120	10 517 894	2 015 226	19.16
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	2 604 209	1 588 377	1 015 832	63.95

* 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

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
FRAIS D'ETABLISSEMENT	112 603.67	183 271.67	70 668.00	38.56		
20122000 Frais 1er Etablissement - Pub	301 364.67	276 314.67	25 050.00	9.07		
28012200 Amorts. - Frais 1er Etablissem	188 761.00	93 043.00	95 718.00	102.88		
FRAIS DE DEVELOPPEMENT		215.00	215.00	100.00		
20300000 Frais de recherche et dév.	3 000.00	3 000.00				
28030000 Amortis. - frais de dével.	3 000.00	2 785.00	215.00	7.72		
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	553 076.00	579 626.00	26 550.00	4.58		
20500000 Licences informatiques	173 364.91	173 364.91				
20510000 Marques	550 000.00	550 000.00				
20540000 Site internet Avidom	84 000.00	84 000.00				
28050000 Amortis. - licences	170 288.91	143 738.91	26 550.00	18.47		
28054000 Amortis. - site internet Avido	84 000.00	84 000.00				
FONDS COMMERCIAL	25 923 692.68	25 923 692.68				
20700000 Mali de fusion	25 923 692.68	25 923 692.68				
AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	4 689.00	2 286.00	2 403.00	105.12		
20800000 Site internet	13 875.00	7 875.00	6 000.00	76.19		
28080000 Amortis. - site internet	9 186.00	5 589.00	3 597.00	64.36		
INSTALLATIONS TECHNIQUES, MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	8 559.81	12 601.81	4 042.00	32.07		
21540000 Matériel	20 201.81	20 201.81				
28154000 Amortis. - Matériel Industriel	11 642.00	7 600.00	4 042.00	53.18		
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	324 880.22	398 371.67	73 491.45	18.45		
21810000 Installations agencements	283 461.51	269 858.33	13 603.18	5.04		
21830000 Matériel bureau & informatique	417 317.55	365 715.97	51 601.58	14.11		
21840000 Mobilier de bureau	228 503.63	228 503.63				
28181000 Amortis. - inst. agencements	112 307.30	84 226.00	28 081.30	33.34		
28183000 Amortis.- matériel bureau/info	307 149.71	230 152.64	76 997.07	33.45		
28184000 Amortis. - mobilier	184 945.46	151 327.62	33 617.84	22.22		
IMMOBILISATIONS EN COURS	213 361.40	177 520.67	35 840.73	20.19		
23100000 Immobilisations en cours	213 361.40	177 520.67	35 840.73	20.19		
AUTRES PARTICIPATIONS	35 978 548.10	36 633 486.74	654 938.64	1.79		
26100002 Titres part. - Smt Colmar	660.00	660.00				
26100006 Titres part -a dom c'est mieux	283 815.00	283 815.00				
26100008 Titres part. - ASA	2 056 731.00	2 056 731.00				
26100009 Titres part. - SMT Bordeaux	62 858.00	62 858.00				
26100015 Titres part.- qualiti services	506 406.88	506 406.88				
26100020 Titres part. - SMT Mulhouse	1 000 000.00	1 000 000.00				
26100031 Titres part. - vitame sces 31	471 438.64	471 438.64				
26100034 Titres part.- AESAD	541 496.60	541 496.60				
26100035 Titres part. - au fil des ans	932 749.72	932 749.72				
26100037 COULEDOU	1 210 577.34	1 210 577.34				
26100044 Titres de Part. Financ. Serv.	787 575.00	787 575.00				
26100045 Titres part. - destia loc	1 000.00	1 000.00				
26100048 Titres part. - Smt Pro	1 000.00	1 000.00				
26100051 Titres part. - adélia	441 599.50	441 599.50				
26100057 Titres part. - améva	304 604.64	304 604.64				
26100059 Titres ADENIOR	4 955 429.47	4 955 429.47				
26100060 Titres part. - Avidom	9 605 152.78	9 605 152.78				

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
26100069	Titres part. - azur sénior	508 042.28	508 042.28		
26100075	Titres part. - au serv seniors	1 037 781.00	1 037 781.00		
26100078	Titres part. - majordome sénio	475 185.00	475 185.00		
26100082	Titres part. - adispo	1 286 469.00	1 286 469.00		
26100100	Titres part. - Adhéo service F	500 000.00	500 000.00		
26100134	Titres Part. - Ad Domeo	2 060 246.40	2 060 246.40		
26100151	Titres part. - Adheo Reims	1 000.00	1 000.00		
26100166	Titres part. - Adheo Perpignan	1 000.00	1 000.00		
26100171	Titres part. - Adheo Chalon	1 000.00	1 000.00		
26100177	Titres part. - Adheo Melun	1 000.00	1 000.00		
26100269	Titres part - hls	1 628 179.10	1 628 179.10		
26110000	Titres part. - sap formation	4.00	4.00		
26111000	Titres part. - BG Formation		1 500.00	1 500.00	100.00
26111100	Mali de fusion - BG Capital	6 534 567.39	6 534 567.39		
29610031	DEPRECIATION TP VITAMES 31	471 438.64		471 438.64	
29610034	DEPRECIATION TITRES ADDOME0	565 582.00	565 582.00		
29610037	DEPRECIATION TP COULEDOU	182 000.00		182 000.00	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES		31 135.00	28 364.00	2 771.00	9.77
27500000	Dépôts et cautionnement versés	31 135.00	28 364.00	2 771.00	9.77
Total II		63 150 545.88	63 939 436.24	788 890.36	1.23
AVANCES ET ACOMPTE VERSES SUR COMMANDES		33 473.05		33 473.05	
40910000	Fournis. - acomptes versés	33 473.05		33 473.05	
CLIENTS ET COMPTE RATTACHES		16 687 815.02	11 392 157.50	5 295 657.52	46.49
41100000	Clients	4 058.85	4 058.85		
41300000	Clients groupe	16 683 756.17	11 388 098.65	5 295 657.52	46.50
AUTRES CREANCES		2 952 934.28	6 072 840.63	3 119 906.35	51.37
40100000	Fournisseurs		37 894.24	37 894.24	100.00
40960000	FOURN- EMBALLAGES A RENDRE	255.00	255.00		
40980000	Fournis. - avoirs à recevoir		17 017.02	17 017.02	100.00
42120000	NET A PAYER NEGATIF	681.67	472.04	209.63	44.41
42500000	Personnel - acomptes versés	3 000.00	1 346.41	1 653.59	122.81
43736000	Org. sociaux - prévoyance	3 368.32		3 368.32	
43750000	Org. sociaux - mutuelle	43 349.57	33 610.62	9 738.95	28.98
43871000	Produits à recevoir - Formatio	191 851.27		191 851.27	
43871200	Org sociaux - pdts à recevoir	960.00		960.00	
43871300	TRANSFERT CHARGES SOCIALES	3 870.00		3 870.00	
44300000	Transf. charges sociales		9 004.21	9 004.21	100.00
44400000	Impôt sur les sociétés	8 754.00	2 003 263.00	1 994 509.00	99.56
44562000	Etat - tva déd. s/immo	6 033.81		6 033.81	
44566000	Etat - tva déd. s/abs	70 836.20	43 636.28	27 199.92	62.33
44567000	Etat - tva crédit à reporter	1 086.00		1 086.00	
44586000	Etat - tva déd. s/fact. non pa	8 966.31	18 796.84	9 830.53	52.30
45100009	Intégration fiscale - smt bdx		6 347.00	6 347.00	100.00
45100015	INTEGRATION FISCALE QUALITI		32 555.00	32 555.00	100.00
45100035	intégration fiscale - AFDA		117 076.00	117 076.00	100.00
45100047	Intégration fiscale - sap form		58 118.00	58 118.00	100.00
45100051	Intégration fiscale - nounou		2 455.29	2 455.29	100.00
45100065	Intégration fiscale - bg forma		9 724.00	9 724.00	100.00
45100116	INTEGRATION FISCALE ANGOULEME		13 950.00	13 950.00	100.00
45100133	Intégration fiscale - ad arcac		2 515.94	2 515.94	100.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022	12 31/12/2021	Euros	%
45100145	Intégration fiscale - ad orlea		105 839.00	105 839.00	100.00
45100169	INTEGRATION FISCALE VILLEURBAN		59 174.00	59 174.00	100.00
45100176	Intégration fiscale - ad rouen		198 685.00	198 685.00	100.00
45100269	INT FISCAL HLS VILLEFRANCHE		14 014.00	14 014.00	100.00
45100370	Intégration fiscale - AAD37		35 633.00	35 633.00	100.00
45100371	Intégration fiscale - Vivradom		10 482.00	10 482.00	100.00
45102441	Intégration Fiscale - Nestor F		6 089.00	6 089.00	100.00
45102442	INTEGRATION FISCALE NESTOR ADA		10 997.00	10 997.00	100.00
45120078	Intégration fiscale - majordom		69 288.00	69 288.00	100.00
45500031	Compte courant - vitame sce 31	179 057.75	201 525.67	22 467.92	11.15
45500044	COMPTE COURANT AD VIE	17 536.18	48 996.70	31 460.52	64.21
45500045	DESTIA LOCATION		126.81	126.81	100.00
45500047	Intégration fiscale - sap form	73 632.97	15 134.62	58 498.35	386.52
45500048	Int fiscale Destia - Smt pro	66 469.47	50 801.49	15 667.98	30.84
45500051	c/c Nounou		596.65	596.65	100.00
45500054	Fs services	1 020.23	39 806.49	38 786.26	97.44
45500057	Compte courant - améva	210 405.02	251 646.82	41 241.80	16.39
45500072	C/C DESTIA NC	126 970.48	123 402.33	3 568.15	2.89
45500100	Compte courant - ad. france	770 805.55	813 161.67	42 356.12	5.21
45500133	Intégration fiscale - ad arcac		9 369.08	9 369.08	100.00
45500135	Intégration fiscale - ad renne	354 253.55	751 743.70	397 490.15	52.88
45500144	C/C FINANCIERE DE SERVICE	42 878.73	20 288.82	22 589.91	111.34
45500151	Intégration fiscale - ad reims	82 986.04	123 934.87	40 948.83	33.04
45500166	Intégration fiscale - ad perpi		17 167.94	17 167.94	100.00
45500171	Intégration fiscale - ad chalo	904.87	29 459.05	28 554.18	96.93
45500176	Intégration fiscale - ad rouen	151 201.96		151 201.96	
45500177	Intération fiscale - ad melun	245 395.41	267 111.27	21 715.86	8.13
45500237	C/C COULEDOU	81 191.80	5 047.60	76 144.20	NS
45500244	C/C NESTOR ADAGE	142 297.29	257 080.20	114 782.91	44.65
45500269	C/C HLS Developpement	1 510.67	1 387.33	123.34	8.89
45502441	C/C NESTOR FACILITES	6 134.87		6 134.87	
45502595	C/C ADENIR AJ DOMICILE WAMBRE	131.35		131.35	
45502691	HOME LIBRE SERVICE	55 134.57		55 134.57	
45512000	C/C BG Formation		45 354.30	45 354.30	100.00
45520015	C/c QUALITI SERVICES		6 214.39	6 214.39	100.00
46700000	Divers		45.80	45.80	100.00
46700146	Adhéo Cannes		199.14	199.14	100.00
46700247	NOVAFORM	3.37	75 000.00	74 996.63	100.00
DISPONIBILITES		331 652.89	5 506.20	326 146.69	NS
51200070	BP ALSACE	313 542.97	5 506.20	308 036.77	NS
51200189	BP ALSACE ADHEO AUXERRE	522.05		522.05	
51210000	CAISSE EPARGNE BG FORMATION	3 177.63		3 177.63	
51240000	Crédit Agricole	14 410.24		14 410.24	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		90 692.90	149 131.27	58 438.37	39.19
48600000	Charges constatées d'avance	90 692.90	149 131.27	58 438.37	39.19
Total III		20 096 568.14	17 619 635.60	2 476 932.54	14.06
TOTAL GENERAL		83 247 114.02	81 559 071.84	1 688 042.18	2.07

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022	Exercice N-1 31/12/2021	Ecart N / N-1	
	12	12	Euros	%
CAPITAL	17 755 826.00	17 755 826.00		
10130000 Capital social	17 755 826.00	17 755 826.00		
PRIMES D'EMISSION, DE FUSION, D'APPORT	387 060.34	387 060.34		
10410000 Prime d'emission	387 060.34	387 060.34		
REPORT A NOUVEAU	10 204 575.22	8 616 197.92	1 588 377.30	18.43
11900000 Report à nouveau débiteur	10 204 575.22	8 616 197.92	1 588 377.30	18.43
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou perte)	2 604 208.92	1 588 377.30	1 015 831.62	63.95
PROVISIONS REGLEMENTEES	1 487 704.06	1 311 914.78	175 789.28	13.40
14500000 Amortissements dérogatoires	1 487 704.06	1 311 914.78	175 789.28	13.40
Total I	6 821 806.26	9 250 225.90	2 428 419.64	26.25
PROVISIONS POUR RISQUES		23 770.00	23 770.00	100.00
15110000 Provisions pou r risques		23 770.00	23 770.00	100.00
Total III		23 770.00	23 770.00	100.00
CONCOURS BANCAIRES COURANTS	4 695 751.43	765 650.80	3 930 100.63	513.30
51140000 Chèques émis à décaisser	1 141.68	4 039.99	2 898.31	71.74
51150000 Virements émis à décaisser	129.00	129.00		
51200189 BP ALSACE ADHEO AUXERRE		821.67	821.67	100.00
51210046 Banque Populaire Destia	870.39	2 694.36	1 823.97	67.70
51230000 Banque - bpri	13 629.10	1 739.61	11 889.49	683.46
51240000 Crédit Agricole		4 347.47	4 347.47	100.00
51250000 Banque - lcl	1 749 195.35	258 101.17	1 491 094.18	577.72
51250046 LCL Destia	207 786.62	162 178.35	45 608.27	28.12
51260000 Banque - cic	2 691 519.84	331 085.17	2 360 434.67	712.94
51810000 INTERETS COURUS	31 479.45		31 479.45	
51860000 Banque - agios à payer		514.01	514.01	100.00
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES DIVERSES	67 756 537.18	67 977 701.27	221 164.09	0.33
16810000 Autre emprunt financements bpi		1 410 335.38	1 410 335.38	100.00
17810072 PRET INTRAGROUPE DESTIA NC	55 194 803.07	55 194 803.07		
17880072 INT COURU PRET INTRA DESTIA NC	4 303 912.31	638 898.75	3 665 013.56	573.65
45100020 Intégration fiscale - smt mulh		2 712 369.61	2 712 369.61	100.00
45100030 Intégration fiscale - vitame30		42 182.00	42 182.00	100.00
45100031 Intégration fiscale - vitame31		25 020.80	25 020.80	100.00
45100037 Intégration fiscale - assistad		110 174.00	110 174.00	100.00
45100048 Intégration fiscale - smt pro		732.20	732.20	100.00
45100054 Intrégration fiscale - fs serv		38 377.00	38 377.00	100.00
45100057 Intégration fiscale - améva		37 899.00	37 899.00	100.00
45100060 Intégration fiscale - avidom		2 209 018.24	2 209 018.24	100.00
45100083 Intégration fiscale - slj		13 335.00	13 335.00	100.00
45100135 Intégration fiscale - ad renne		27 176.00	27 176.00	100.00
45100151 Intégration fiscale - ad reims		15 806.34	15 806.34	100.00
45100162 Intégration fiscale - ad arras		980.43	980.43	100.00
45100166 Intégration fiscale - ad perpi		22 729.08	22 729.08	100.00
45100171 Intégration fiscale - ad chalo		25 459.92	25 459.92	100.00
45100173 Intégration fiscale - as tours		13 292.02	13 292.02	100.00
45100177 Intération fiscale - ad melun		22 465.00	22 465.00	100.00
45110100 Intégration fiscale - ad franc		4 709.18	4 709.18	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2022		31/12/2021		Euros	%
45120044	Intégration fiscale - advie				30	710.00	30 710.00	100.00
45120069	Intégration fiscale - azur sén				40	752.00	40 752.00	100.00
45120075	Intégration fiscale - au sce s				76	065.00	76 065.00	100.00
45500002	compte courant - SMT COLMAR			43.64		119.35	75.71	63.44
45500006	A dom c'est mieux			1 846.96		423.49	1 423.47	336.13
45500009	Compte courant - SMT BORDEAUX			124 764.15	93	436.40	31 327.75	33.53
45500020	Compte courant - smt			5 983.50		590.12	5 393.38	913.95
45500030	C/C vitame30			43 363.31	11	592.35	31 770.96	274.07
45500034	Compte courant - AESAD			75 016.99	71	654.66	3 362.33	4.69
45500037	Compte courant - assistadom			435 732.34	311	895.26	123 837.08	39.70
45500045	DESTIA LOCATION			128.90			128.90	
45500060	Compte courant - avidom		2	382 798.94	264	392.23	2 118 406.71	801.24
45500069	Compte courant - azur séniors			411 921.14	348	725.01	63 196.13	18.12
45500075	Compte courant - au sce senior			115 224.62	49	338.62	65 886.00	133.54
45500078	Compte courant - majordome			382 753.85	454	157.96	71 404.11	15.72
45500082	Compte courant - adispo			131 837.07			131 837.07	
45500083	SAISIR LE JOUR			619 904.50	258	683.22	361 221.28	139.64
45500113	C/C ADHEO AIX			9 267.32			9 267.32	
45500116	C/c angouleme			59 011.56	59	614.40	602.84	1.01
45500133	Intégration fiscale - ad arcac			5 243.33			5 243.33	
45500134	Compte courant - AD DOMEO			15 691.27			15 691.27	
45500141	Compte Courant Adhéo Blois					602.14	602.14	100.00
45500145	Adhéo Orléans			108 956.92	92	811.40	16 145.52	17.40
45500162	Intégration fiscale - ad arras			53 317.66	16	224.71	37 092.95	228.62
45500166	Intégration fiscale - ad perpi			27 043.79			27 043.79	
45500169	C/c ADHEO VILLEURBANNE			3 369.00	114	556.97	111 187.97	97.06
45500173	Intégration fiscale - as tours					417.29	417.29	100.00
45500176	Intégration fiscale - ad rouen				34	463.81	34 463.81	100.00
45500235	AIDE AU LOGIS				350	549.74	350 549.74	100.00
45502371	C/C AIDE A DOMICILE 37			232 428.85	260	475.05	28 046.20	10.77
45502372	C/C VIVRADOM			255 845.86	260	475.05	4 629.19	1.78
45502590	C/C ADENIOR EXPANSION			169 805.37	59	107.90	110 697.47	187.28
45502591	C/C ADENIOR LILLE			280 139.39	200	429.53	79 709.86	39.77
45502592	C/C ADENIOR BAILLEUL			284 475.14	180	386.58	104 088.56	57.70
45502593	C/C ADENIOR CHRISENIOR ARMENTI			203 837.88	150	322.15	53 515.73	35.60
45502594	C/C ADENIOR DAILLON CROIX			126 271.74	50	112.19	76 159.55	151.98
45502596	C/C ADENIOR COULEUR OPALE DUNK			52 727.96	50	112.19	2 615.77	5.22
45502597	THOLES			200 399.62			200 399.62	
45502690	HLS MACON			7 451.70	6	560.73	890.97	13.58
45502691	HOME LIBRE SERVICE				17	051.76	17 051.76	100.00
45517000	C/C associés HCS			86.29		86.29		
45520000	C/c - x. mura			11.00		11.00		
45520008	COMPTE COURANT ASA			629 837.33	716	298.45	86 461.12	12.07
45520015	C/c QUALITI SERVICES			72 509.85			72 509.85	
45520035	Compte courant - au fil des an			624 089.04	682	982.59	58 893.55	8.62
45520049	C/c ADOM 49			264.14			264.14	
45520051	Compte courant - ADELIA			104 099.78	95	750.66	8 349.12	8.72
45520072	C/C ADOM 72			320.10			320.10	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS					26	033.81	26 033.81	100.00
41910000	Clients - Avances et Acomptes				26	033.81	26 033.81	100.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	610 080.69	670 945.53	60 864.84	9.07
40100000 Fournisseurs	566 500.45	434 890.19	131 610.26	30.26
40810000 Fournis. - fact non parvenues	43 580.24	236 055.34	192 475.10	81.54
DETTES FISCALES ET SOCIALES	3 308 576.17	2 598 013.36	710 562.81	27.35
42100000 Personnel - rémunérations dues	106 093.85	161 489.34	55 395.49	34.30
42200000 Comité d'Entreprise	12 391.34	8 075.50	4 315.84	53.44
42820000 Personnel - dette congés payés	112 116.05	119 644.76	7 528.71	6.29
42821000 Personnel - dette s/primes	100 000.00	114 700.00	14 700.00	12.82
43100000 Org. sociaux - urssaf	58 822.91	73 059.84	14 236.93	19.49
43735000 Apicil	14 706.11	19 377.46	4 671.35	24.11
43736000 Org. sociaux - prévoyance		7 407.07	7 407.07	100.00
43820000 Org. sociaux - charges s/cp	33 684.56	39 068.08	5 383.52	13.78
44210000 Etat - prélèvement à la source	3 727.94	4 467.47	739.53	16.55
44520000 TVA du intracommunautaire	2 600.00	1 220.15	1 379.85	113.09
44551000 Etat - tva à décaisser		96 795.00	96 795.00	100.00
44571020 Etat - tva collectée à 20%	2 781 302.28	1 898 759.36	882 542.92	46.48
44584000 TVA A REGULARISER	45 575.00		45 575.00	
44586500 TVA SUR AVOIR A RECEVOIR		2 836.17	2 836.17	100.00
44860000 Etat - charges à payer	13 314.00	19 272.00	5 958.00	30.92
44860100 Etat - taxes assises s/salair	24 242.13	31 841.16	7 599.03	23.87
AUTRES DETTES	54 362.29	245 114.50	190 752.21	77.82
46700092 ADHEO ASNIERES	240.00	1 716.27	1 476.27	86.02
46700101 Adhéo Péronnas	1 723.99	380.00	1 343.99	353.68
46700110 Adhéo Troyes	2 791.95	408.30	2 383.65	583.80
46700113 Adhéo Pays D'Aix		2 874.20	2 874.20	100.00
46700114 Adhéo Caen	3 135.75		3 135.75	
46700126 Adhéo Valence	2 212.50	1 123.24	1 089.26	96.97
46700138 Adhéo Vienne	4 769.12	1 744.38	3 024.74	173.40
46700142 Adhéo Neulise	3 715.76	2 947.86	767.90	26.05
46700156 Adhéo Vannes	567.60	120.00	447.60	373.00
46700163 Adhéo Clermont	3 943.26	591.00	3 352.26	567.22
46700167 Adhéo Strasbourg	1 986.00	989.10	996.90	100.79
46700183 Adhéo Nice Ouest	2 882.55	1 764.74	1 117.81	63.34
46700190 Adhéo Haut de Seine Sud	918.00	1 672.52	754.52	45.11
46700193 Adhéo Montreuil	162.92	1 787.92	1 625.00	90.89
46700750 Dom soleil	569.10		569.10	
46720000 Conventionnement RMA	568.27	163 817.65	163 249.38	99.65
46721000 AXA		18 933.80	18 933.80	100.00
46723000 AWP - MONDIAL ASSISTANCE	1 856.45	409.20	1 447.25	353.68
46730000 Conventionnement MSA		1 179.39	1 179.39	100.00
46740000 Mutuaide	20 887.79	11 945.00	8 942.79	74.87
46760000 BIEN ETRE / EUROP ASSISTANCE		17 629.24	17 629.24	100.00
46770000 CPAM REIMS		17.85	17.85	100.00
46780000 FILASSISTANCE	1 431.28	384.24	1 047.04	272.50
46790000 dhomplus		11 391.76	11 391.76	100.00
46791000 DOMISERVE		1 286.84	1 286.84	100.00
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		1 616.67	1 616.67	100.00
48700000 Produit constaté d'avance		1 616.67	1 616.67	100.00
Total IV	76 425 307.76	72 285 075.94	4 140 231.82	5.73

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
TOTAL GENERAL	83 247 114.02	81 559 071.84	Euros 1 688 042.18	% 2.07

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE SERVICES	9 513 244.94		8 785 356.67		727 888.27	8.29
70600000 Prestations administratives	4 126 758.40		3 721 678.39		405 080.01	10.88
70800000 Licence de marque	4 744 873.00		4 362 008.76		382 864.24	8.78
70880000 Autres pdts activités annexes	641 613.54		701 669.52		60 055.98	8.56
Chiffre d'affaires NET	9 513 244.94		8 785 356.67		727 888.27	8.29
PRODUCTION IMMOBILISEE	35 840.73		41 284.51		5 443.78	13.19
72200000 Production Corporelle Immobili	35 840.73		41 284.51		5 443.78	13.19
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	4 809.01		19 978.14		15 169.13	75.93
74000000 Subventions d'exploitation	1 616.67		2 828.92		1 212.25	42.85
74004000 SUBV ADMIN AEJ	2 511.12		16 772.72		14 261.60	85.03
74010000 SUBVENTION DEP EPI / COVID			376.50		376.50	100.00
74104000 Subventions AEJ	681.22				681.22	
REPRISES SUR DEPRECIATIONS, PROV. (ET AMORT.), TRANSF.DE CHARGES	258 518.31		3 177.60		255 340.71	NS
78150000 REPRISE P'ROV RISQUE & CHARGES	23 770.00				23 770.00	
79100000 Transf. charges d'exploitation	1 179.37				1 179.37	
79120000 INDEM ACTIV PARTIELLE ADMIN			627.30		627.30	100.00
79140000 Transf. charges sociales	233 568.94		1 042.00		232 526.94	NS
79141000 Avantages en Nature			1 508.30		1 508.30	100.00
AUTRES PRODUITS	11.26		12.25		0.99	8.08
75800000 Autres pdts gestion courante	11.26		12.25		0.99	8.08
Total des Produits d'exploitation	9 812 424.25		8 849 809.17		962 615.08	10.88
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	3 161 657.62		2 613 597.09		548 060.53	20.97
60400000 Prestations, domiciliations	55 323.35		23 881.80		31 441.55	131.65
60610000 Electricité - eau	23 755.54		24 896.82		1 141.28	4.58
60613000 Carburant	157 851.60		110 310.83		47 540.77	43.10
60630000 Petits matériels, fournitures	140 620.89		159 928.22		19 307.33	12.07
60631000 Achat EPI	42 730.22		60 904.85		18 174.63	29.84
60640000 Fournitures administratives	23 521.47		23 608.80		87.33	0.37
61111100 Sous-traitance - presidence	439 999.94		395 000.02		44 999.92	11.39
61130000 Sous traitance apologic	99 038.77		97 772.26		1 266.51	1.30
61150000 Sous traitance - diverses	6 234.08		9 408.18		3 174.10	33.74
61320000 Loc. immobilières - bureaux	157 190.58		159 979.82		2 789.24	1.74
61321000 Loc. immobilières - diverses	2 394.00		862.40		1 531.60	177.60
61322000 LOC DEFIBRILATEUR	720.96		720.96			
61325000 LOYERS DOMICILIATIONS			467.50		467.50	100.00
61340000 Loc. mobilières - mac. à affr.	4 829.71		4 724.94		104.77	2.22
61351000 Loc. mobilières - véhicules	155 428.64		114 450.39		40 978.25	35.80
61351100 LOCATION VELO ELECTRIQUE	3 249.18				3 249.18	
61360000 Location e doc pro	240 892.96		225 300.72		15 592.24	6.92
61370000 Locations diverses	2 160.00		3 090.00		930.00	30.10
61400000 Charges locatives	22 228.47		22 458.71		230.24	1.03
61520000 Entretien s/biens immobiliers	18 383.47		12 141.75		6 241.72	51.41
61552000 Entretien s/véhicules	11 468.92		9 353.43		2 115.49	22.62
61560000 Maintenance informatique	268 327.30		144 418.90		123 908.40	85.80
61561000 Maintenance générale	4 857.93		4 735.32		122.61	2.59
61600000 Assurance - homme clé	588.68		5 416.72		4 828.04	89.13
61610000 Assurance - rc	72 633.00		62 609.50		10 023.50	16.01
61620000 Assurance - locaux	13 837.00		12 479.00		1 358.00	10.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
61630000	Assurance véhicules	100 798.40	113 478.30	12 679.90	11.17
61660000	assurance copieur	569.97	628.40	58.43	9.30
61700000	ETUDES ET RECHERCHES	2 466.67	8 200.00	5 733.33	69.92
61810000	Documentation générale		60.11	60.11	100.00
61830000	Documentation	7 152.85	8 792.59	1 639.74	18.65
61850000	Frais colloques, séminaires	2 870.80	42 036.38	44 907.18	106.83
62210000	Commissions financement bpi		16 000.00	16 000.00	100.00
62260000	Honoraires - ec & cac	4 549.81	45 025.00	40 475.19	89.89
62261000	Honoraires - communication	7 730.00	19 325.00	11 595.00	60.00
62262000	Honoraires - avocats, juridiqu	4 664.30	20 339.30	15 675.00	77.07
62263000	Honoraires cac	22 925.00		22 925.00	
62265000	HONORAIRES DIVERS	8 820.00	12 854.73	4 034.73	31.39
62270000	Frais d'actes et contentieux	3 395.48	1 550.27	1 845.21	119.03
62280000	Honoraires - recrutement	178 554.01	190 193.30	368 747.31	193.88
62310000	Annonces et publicités	223 579.64	249 692.65	26 113.01	10.46
62340000	Cadeaux	33 802.27	77 537.66	43 735.39	56.41
62360000	Catalogues et imprimés	16 932.15	77.80	16 854.35	NS
62510000	Frais de déplacements	77 576.34	70 857.24	6 719.10	9.48
62570000	Frais de réception	61 116.40	66 320.91	5 204.51	7.85
62610000	Frais téléphone	140 003.80	120 859.70	19 144.10	15.84
62620000	Frais postaux	31 240.66	35 724.74	4 484.08	12.55
62630000	Frais internet	70 574.88	72 106.97	1 532.09	2.12
62700000	Services bancaires	115 531.75	33 317.75	82 214.00	246.76
62800000	Frais divers	56 337.51	55 380.55	956.96	1.73
62810000	Cotisations professionnelles	26 500.00	25 000.00	1 500.00	6.00
62840000	Frais divers de recrutement pe	1 439.87		1 439.87	
62850000	Audit qualité		19 702.50	19 702.50	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		134 454.96	126 564.41	7 890.55	6.23
63330000	Taxe - formation continue	32 368.60	37 051.52	4 682.92	12.64
63331000	FORMATION CONTINUE ADMIN	5 099.04		5 099.04	
63350000	Taxe d'apprentissage	14 869.78	16 371.89	1 502.11	9.17
63351000	TAXE APPRENTISSAGE ADMIN	5 833.54		5 833.54	
63360000	AGEFIPH	9 551.00	8 090.00	1 461.00	18.06
63511000	Contr. écon. territ. - cfe&cva	6 676.00	7 004.00	328.00	4.68
63513000	CVAE	54 233.00	52 558.00	1 675.00	3.19
63514000	Taxe s/ véhicules sociétés	5 824.00	5 489.00	335.00	6.10
SALAIRES ET TRAITEMENTS		2 996 194.86	2 244 559.98	751 634.88	33.49
64100045	PRIME DE FLOCAGE	624.00	1 289.25	665.25	51.60
64111100	Salaires Brut ADMIN	2 955 659.02	2 463 001.94	492 657.08	20.00
64120100	Variation prov. s/cp	48 846.20	161 889.27	113 043.07	69.83
64121000	Variation prov. s/primes	76 150.00	74 300.00	150 450.00	202.49
64130000	Indemnité de licenciement	4 142.94		4 142.94	
64141000	Indemnité rupture conventionne	30.00		30.00	
64141100	Primes		15 000.00	15 000.00	100.00
64180000	Indemnité ijss	8 435.10	1 458.06	6 977.04	478.52
CHARGES SOCIALES		1 174 065.99	762 267.91	411 798.08	54.02
64511100	Urssaf ADMIN	700 549.37	615 773.19	84 776.18	13.77
64535100	Retraite ADMIN	180 236.94	154 023.90	26 213.04	17.02
64536100	Prévoyance ADMIN	26 896.13	22 629.07	4 267.06	18.86
64537100	Mutuelle ADMIN	10 707.61	8 600.44	2 107.17	24.50
64580100	Variation prov. ch. s/cp	8 437.86	66 709.78	75 147.64	112.65
64720000	Charges Sociales - CSE		4 821.50	4 821.50	100.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12	31/12/2021	12	Euros	%
64750000 Médecine du travail	12	072.75	10	138.44	1 934.31	19.08
64801000 Formation administratifs	224	163.95	11	163.00	213 000.95	NS
64802021 CHARGES ACTIVITE PART	9	004.21			9 004.21	
64810000 Frais de transport	1	347.60	1	828.15	480.55	26.29
64811000 frais de transport		649.57			649.57	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	268	818.21	466	023.60	197 205.39	42.32
68111000 Dotations amort. immo. incorpo	126	080.00	145	541.18	19 461.18	13.37
68112000 Dotations amort. immo. corpore	142	738.21	141	106.46	1 631.75	1.16
68120000 Dotations charges à répartir			179	375.96	179 375.96	100.00
AUTRES CHARGES	7	33	402	40	395.07	98.18
65400000 Créances Clients Irrécouvrable			395	00	395.00	100.00
65800000 Autres charges gestion courant	7	33	7	40	0.07	0.95
Total des Charges d'exploitation	7 735	198.97	6 213	415.39	1 521 783.58	24.49
Résultat d'exploitation	2 077	225.28	2 636	393.78	559 168.50	21.21
PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS	16	500.00	26	400.00	9 900.00	37.50
76100000 Produits de Participations	16	500.00	26	400.00	9 900.00	37.50
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	67	749.13	44	802.78	22 946.35	51.22
76800000 Produits financiers	67	749.13	44	802.78	22 946.35	51.22
Total des Produits financiers	84	249.13	71	202.78	13 046.35	18.32
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	653	438.64	565	582.00	87 856.64	15.53
68662000 DAP Immobilisations Financières	653	438.64	565	582.00	87 856.64	15.53
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	3 869	603.90	4 192	747.72	323 143.82	7.71
66110000 Intérêts s/emp. croissance			697	697.45	697 697.45	100.00
66110100 Intérêts - comm. non utilisati			11	652.18	11 652.18	100.00
66111000 Intérêts s/emp. bpi	21	507.53	60	011.56	38 504.03	64.16
66111100 INTERET PGE			459	600.33	459 600.33	100.00
66115000 Intérêts s/emp. oc capitalisés			1 539	674.92	1 539 674.92	100.00
66116000 Intérêts s/emp. mezzanine			201	042.20	201 042.20	100.00
66116100 Intérêts s/emp. mezzanine capi			354	105.57	354 105.57	100.00
66150000 Intérêts - avances compte cour	115	144.70	67	607.90	47 536.80	70.31
66180072 INTERET PRET DESTIA NC	3 665	013.56	638	898.75	3 026 114.81	473.65
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	67	938.11	162	456.86	94 518.75	58.18
Total des Charges financières	4 523	042.54	4 758	329.72	235 287.18	4.94
Résultat financier	4 438	793.41	4 687	126.94	248 333.53	5.30
Résultat courant avant impôts	2 361	568.13	2 050	733.16	310 834.97	15.16
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	31	908.50	8	504.38	23 404.12	275.20
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			842	00	842.00	100.00
77210000 PRODUIT S/EXO ANTERIEUR FISCAL			3	083.00	3 083.00	100.00
77220000 PRODUIT S/EXO ANTERIEUR SOCIAL	25	382.89			25 382.89	
77230000 PRODUIT S/EXO ANTERIEUR FRS	6	525.61	4	579.38	1 946.23	42.50

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	329.00		329.00	
77500000 Produits cession d'immos	329.00		329.00	
Total des Produits exceptionnels	32 237.50	8 504.38	23 733.12	279.07
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	98 760.01	101 527.52	2 767.51	2.73
67120000 Pénalités, amendes, fiscales	152.00	1 399.00	1 247.00	89.14
67180000 Autres charges exceptionnelles	74 101.25	42 554.59	31 546.66	74.13
67220000 CHARG SUR EXO ANTERIEUR SOCIAL	1 488.04	8 306.52	6 818.48	82.09
67230000 CHARG SUR EXO ANTERIEUR FRS	23 018.72	48 342.41	25 323.69	52.38
67240000 CHARG SUR EXO ANTERIEUR AUTRES		925.00	925.00	100.00
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	329.00		329.00	
67500000 Vnc immobilisations	329.00		329.00	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS ET PROVISIONS	175 789.28	182 067.00	6 277.72	3.45
68720000 Dotations prov. amort. dérogat	175 789.28	182 067.00	6 277.72	3.45
Total des Charges exceptionnelles	274 878.29	283 594.52	8 716.23	3.07
Résultat exceptionnel	242 640.79	275 090.14	32 449.35	11.80
IMPOTS SUR LES BENEFICES		737 446.00	737 446.00	100.00
69890000 Impôt sur les bénéf. - int. fi		737 446.00	737 446.00	100.00
Total des produits	9 928 910.88	8 929 516.33	999 394.55	11.19
Total des charges	12 533 119.80	10 517 893.63	2 015 226.17	19.16
Bénéfice ou perte (Produits - Charges)	2 604 208.92	1 588 377.30	1 015 831.62	63.95

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 83 247 114.02 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 9 513 244.94 Euros et dégagant un déficit de 2 604 208.92- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

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

- 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.

Informations générales complémentaires

La convention d'intégration Fiscale existante au 31.12.2021, a été annulée et remplacée. Cette nouvelle convention d'intégration fiscale s'applique entre la société DESTIA DEVELOPPEMENT (société filiale) et la SAS DESTIA (société mère) à compter du 1er janvier 2022.

Au titre de cette convention, seule la société mère est redevable de l'impôt sur les sociétés. Les déficits générés au cours de l'intégration sont intégralement transmis à la société mère.

Les comptes 2022 ont été arrêtés par le président en date du 02/05/2023

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Frais d'établissements et de développement	279 315		49 009
Autres postes d'immobilisations incorporelles	26 738 933		43 255
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	20 202		
Installations générales agencements aménagements divers	269 858		13 603
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	594 220		51 602
Immobilisations corporelles en cours	177 521		41 841
TOTAL	1 061 800		107 045
Autres participations	37 199 069		
Prêts, autres immobilisations financières	28 364		3 429
TOTAL	37 227 433		3 429
TOTAL GENERAL	65 307 480		202 738

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Frais établissement et de développement		23 959	304 365	304 365
Autres immobilisations incorporelles		37 255	26 744 933	26 744 933
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			20 202	20 202
Installations générales agencements aménagements divers			283 462	283 462
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			645 821	645 821
Immobilisations corporelles en cours		6 000	213 361	213 361
TOTAL		6 000	1 162 846	1 162 846
Autres participations		1 500	37 197 569	37 197 569
Prêts, autres immobilisations financières		658	31 135	31 135
TOTAL		2 158	37 228 704	37 228 704
TOTAL GENERAL		69 372	65 440 847	65 440 847

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	95 828	146 183	50 250	191 761
Autres immobilisations incorporelles	233 328	50 140	19 993	263 475
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	7 600	6 048	2 006	11 642
Installations générales agencements aménagements divers	84 226	42 146	14 065	112 307
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	381 480	168 400	57 785	492 095
TOTAL	473 306	216 594	73 856	616 044
TOTAL GENERAL	802 462	412 917	144 099	1 071 280

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Frais étab.rech.développ. TOTAL	146 183				
Autres immob.incorporelles TOTAL	50 140				
Instal.techniques matériel outillage indus.	6 048				
Instal.générales agenc.aménag.divers	42 146				
Matériel de bureau informatique mobilier	168 400				
TOTAL	216 594				
TOTAL GENERAL	412 917				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	1 311 915	175 789	0		1 487 704
TOTAL	1 311 915	175 789			1 487 704

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	23 770		23 770		
TOTAL	23 770		23 770		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	565 582	653 439			1 219 021
TOTAL	565 582	653 439			1 219 021
TOTAL GENERAL	1 901 267	829 228	23 770		2 706 725
Dont dotations et reprises d'exploitation			23 770		
financières		653 439			
exceptionnelles		175 789			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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	31 135	31 135	
Autres créances clients	16 687 815	16 687 815	
Personnel et comptes rattachés	3 682	3 682	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	243 399	243 399	
Impôts sur les bénéfices	8 754	8 754	
Taxe sur la valeur ajoutée	86 922	86 922	
Groupe et associés	2 609 919	2 609 919	
Débiteurs divers	258	258	
Charges constatées d'avance	90 693	90 693	
TOTAL	19 762 577	19 762 577	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	4 695 751	4 695 751		
Emprunts et dettes financières divers	59 498 715	59 498 715		
Fournisseurs et comptes rattachés	610 081	610 081		
Personnel et comptes rattachés	330 601	330 601		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	107 214	107 214		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 829 477	2 829 477		
Autres impôts taxes et assimilés	41 284	41 284		
Groupe et associés	8 257 822	8 257 822		
Autres dettes	54 362	54 362		
TOTAL	76 425 308	76 425 308		

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	17 755 826			17 755 826

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

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, à l'exclusion des 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.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	196 681
Total	196 681

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	31 479
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	43 580
Dettes fiscales et sociales	283 357
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	4 303 912
Total	4 662 329

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	90 693
Total	90 693

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	10 838 603
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	1 588 377-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	9 250 226
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	9 250 226
Variation en cours d'exercice	
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	175 789
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	9 426 015
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	175 789
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	175 789

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	19
Agents de maîtrise et techniciens	77
Total	96

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 22 925 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG 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.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
DESTIA SIRET : 903 396 844 00024	SAS	59 457 687	895 rue de la Bergeresse 45160 OLIVET

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

45160 OLIVET

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges exceptionnelles		
- Amendes et Pénalités	152	671200
- Social	74 101	671800
Total	74 253	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
Remboursement Assurance	1 179
Remboursement formations	233 569
Total	234 748

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- Social	1 488	672200
- Fournisseurs	23 019	672300
Total	24 507	
Produits		
- Social	25 383	772200
- Fournisseurs	6 526	77230
Total	31 909	

(À souscrire par les sociétés indépendantes non membres d'un groupe fiscal et par les sociétés membres d'un groupe fiscal pour la détermination de leur résultat comme si elles étaient imposées séparément)

I - Montant de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice

A- Règles de droit commun

Charges financières nettes de l'exercice	a	
EBITDA fiscal de l'exercice	b	
Fraction de charges financières nettes du groupe non admises en déduction au titre de l'exercice (montant le plus faible entre a - 30 %*b et a - 3 000 000 €)	c-1	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice, après application du complément de déduction de 75 % (régime spécial applicable aux entreprises autonomes):(c-1)-75% x (c-1)	c-2	

B- Clause de sauvegarde en faveur des entreprises membres d'un groupe consolidé

Ratio fonds propres/actifs de l'entreprise en %	d	
Ratio fonds propres/actifs du groupe consolidé en %	e	
Si (d) est supérieur ou égal à (e) : Complément de déduction des charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice = 75 % x (c-1)	f	

C- Règles applicables aux situations de sous-capitalisation

Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du premier plafond de sous-capitalisation, afférent aux dettes contractées auprès d'entreprises non liées ou auprès d'entreprises liées non membres du groupe fiscal, pour la part n'excédant pas une fois et demie les fonds propres	g	
Fraction de charges financières nettes de l'exercice non admises en déduction au titre du second plafond de sous-capitalisation, afférent à la part des dettes contractées auprès d'entreprises liées non membres du groupe fiscal, excédant 1,5 une fois et demie les fonds propres	h	

II - Suivi des charges financières nettes non admises en déduction et des capacités de déduction inemployées en report

A- Suivi des charges financières nettes en report

Stock de charges financières nettes restant à imputer à l'ouverture de l'exercice (y compris le solde de la fraction d'intérêt mentionné au 13ème alinéa de l'article 223 B du CGI, non imputé à la clôture du dernier exercice ouvert avant le 1er janvier 2022)	i	428 553
Montant des charges financières nettes en report transférées	i bis	
Dont montant des charges financières nettes transférées de plein droit (art.209-II-2 du CGI)	i ter	
Nombre d'opérations sur l'exercice concernées par le transfert de plein droit	i quater	
Montant de charges financières nettes en report imputé au titre de l'exercice	j	
Fraction de charges financières nettes non admises en déduction au titre de l'exercice : (c-1) - (f) ou (g) + 1/3 x (h)	k	
Stock de charges financières nettes restant à imputer à la clôture de l'exercice (i) + (ibis) - (j) + (k)	l	428 553

B- Suivi des capacités de déduction inemployées en report

		Stock à l'ouverture de l'exercice	Capacités de déduction inemployées transférées de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	Capacités de déduction employées au titre de l'exercice (1)	Stock à la clôture de l'exercice
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-5	m				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-4	n				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-3	o				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-2	p				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N-1	q				
Capacités de déduction inemployées au titre de l'exercice N	r				

(1) Cette colonne peut être servie si (a) est supérieur à (c-1) - (f)

(2) Indiquer, sur un feuillet séparé, l'identification, opération par opération, du nom de la société (et son n° siren) dont proviennent les déficits, charges et/ou capacités de

Dossier N° 000070 en Euros.

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le		01012022		et clos le		31122022		Régime simplifié d'imposition									
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe								Régime réel normal				x					
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre																	
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case																	
A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE																	
Désignation de la société:								Adresse du siège social:									
Société DESTIA DEVELOPPEMENT								895 RUE DE LA BERGERESSE									
SIRET		8	1	8	5	2	0	0	1	7	0	0	0	3	4	45160 OLIVET	
Adresse du principal établissement:								Ancienne adresse en cas de changement:									
REGIME FISCAL DES GROUPES																	
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)																	
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante								0	1	0	1	2	0	2	2		
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:																	
DESTIA 895 RUE DE LA BERGERESSE																	
45160 OLIVET																	
		SIRET		9	0	3	3	9	6	8	4	4	0	0	0	2	4
B ACTIVITE																	
Activités exercées		HOLDING						Si vous avez changé d'activité, cochez la case									
C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)																	
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable au taux normal						Déficit		1 833 903							
Bénéfice imposable à 15%		Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %															
2 Plus-values																	
PV à long terme imposables à 15%								PV à long terme imposables à 19%									
Autres PV imposables à 19%								PV à long terme imposables à 0%		PV exonérées (art. 238 quinquies)							
3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches																	
Entreprises nouvelles, art 44 sexies				Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A				Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies									
Entreprises nouvelles, art 44 septies				Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies				Autres dispositifs									
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art.44 sexdecies				Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A													
Société d'investissement immobilier cotée				Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies													
Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)								Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %									
4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer : dans le secteur productif, art. 244 quater W																	
D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)																	
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt																	
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.																	
E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)																	
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%																	
F CONTRIBUTION TEMPORAIRE DE SOLIDARITE (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)																	
Assiette de la contribution temporaire de solidarité au taux de 33%																	
G ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)																	
1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre																	
2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée																	
3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre																	
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe																	
H COMPTABILITÉ INFORMATISÉE																	
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ? OUI x NON Si oui, indication du logiciel utilisé C E G I D																	
Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr. Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr.																	
Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:								Nom et adresse du conseil:									
Tél:								Tél:									
OGA/OMGA								Identité du déclarant:									
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:								Date: 21/04/2022 Lieu OLIVET									
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné								Qualité et nom du signataire:									
								Signature									
Examen de conformité fiscale (ECF)																	

IMPOT SUR LES SOCIETES										N° 2065 bis 2023							
ANNEXE À LA DECLARATION N° 2065																	
I REPARTITION DES PRODUITS DES ACTIONS ET PARTS SOCIALES, AINSI QUE DES REVENUS ASSIMILES DISTRIBUES																	
Montant global brut des distributions (1)		payées par la société elle-même		a		payées par un établissement chargé du service des titres		b									
Montant des distributions correspondant à des rémunérations ou avantages dont la société ne désigne pas le (les) bénéficiaire(s) (2)								c									
Montant des prêts, avances ou acomptes consentis aux associés, actionnaires et porteurs de parts, soit directement, soit par personnes interposées								d									
Montant des distributions								e									
autres que celles visées en (a),								f									
(b), (c) et (d) ci-dessus (3)								g									
								h									
Montant des revenus distribués éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI (4)								i									
Montant des revenus distribués non éligibles à l'abattement de 40 % prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI								j									
Montant des revenus répartis (5)								Total (a à h)									
J REMUNERATIONS NETTES VERSEES AUX MEMBRES DE CERTAINES SOCIETES																	
Nom, prénoms, domicile et qualité (art. 48-3 à 6 ann. III au CGI) * SARL, tous les associés ; * SCA, associés gérants ; * SNC ou SCS, associés en nom ou commandités ; * SEP et sté de copropriétaires de navires, associés, gérants ou coparticipants				Pour les S.A.R.L.		Sommes versées, au cours de la période retenue pour l'assiette de l'impôt sur les sociétés, à chaque associé, gérant ou non, désigné col. 1 à titre de traitements, émoluments, indemnités, remboursements forfaitaires de frais ou autres rémunérations de ses fonctions dans la société.											
				Nombre de parts sociales appartenant à chaque associé en toute pro- priété ou en usufruit	Année au cours de laquelle le versement à été effectué.	Montant des sommes versées :											
						à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits.		à titre de frais de représentation, de mission et de déplacement.		à titre de frais professionnels autres que ceux visés dans les							
1				2		3		à titre de traitements émoluments et indemnités proprement dits. 4		Indemnités forfaitaires. 5		Rembour- sements. 6		Indemnités forfaitaires. 7		Rembour- sements. 8	
K DIVERS																	
* NOM ET ADRESSE DU PROPRIETAIRE DU FONDS (en cas de gérance libre)																	
* ADRESSES DES AUTRES ETABLISSEMENTS (si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)																	
L CADRE NE CONCERNANT QUE LES ENTREPRISES PLACEES SOUS LE REGIME SIMPLIFIE D'IMPOSITION																	
REMUNERATIONS																	
Montant brut des salaires, abstraction faite des sommes comprises dans les DADS et versées aux apprentis sous contrat et aux handicapés (a)																	
Rétrocessions d'honoraires, de commissions et de courtages (b)																	
MOINS-VALUES A LONG TERME IMPOSEES À								0 %		15 %		19 %					
MVLT restant à reporter à l'ouverture de l'exercice																	
MVLT imputée sur les PVLt de l'exercice																	
MVLT réalisée au cours de l'exercice																	
MVLT restant à reporter																	
M CADRE NE CONCERNANT QUE LES ORGANISMES BENEFICIAIRES DE DONS																	
Montant cumulé des dons et versements mentionnés sur les reçus, attestations ou tous autres documents et perçus au titre de l'exercice																	
Nombre de reçus, attestations ou tous autres documents délivrés au titre de l'exercice																	



RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE 2022 ou exercice

Désignation de l'entreprise Société DESTIA DEVELOPPEMENT du 01/01/2022

Adresse 895 RUE DE LA BERGERESSE 45160 OLIVET au 31/12/2022

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES : v. notice ❶

NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ		ADRESSE COMPLETE
1	ECHARD LUCIE RESPONSABLE COMPTABLE	ROUTE D'ORLEANS 45160 ST HILAIRE SAINT MESMIN
2	HACQUIN CHRISTIAN DIRECTEUR REGIONAL	ALLEE DES ROLLANDIERES 35140 MEZIERES SUR COUESNON
3	GUITTOUNI VINCENT DIRECTEUR DE ZONE	BLD DE LA TAVERNIERE 06210 MANDELIEU LA NAPOULE
4	TIGER ANAIS ASSITANTE DE DIRECTION	ALLEE DES TILLEULS 45380 LA CHAPELLE SAINT MESMIN
5	BLUNAT FLAVIE CHARGÉE RH	LOTISSEMENT DE LA CROIX FALLEA 45110 CHATEAUNEUF SUR LOIRE
6		
7		
8		
9		
10		

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ❹)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ❷)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ❸)	Valeur des avantages en nature (v. notice ❺)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ❻)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ❽)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ❾)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	63 349			63 349				63 349
2	54 122			54 122				54 122
3	47 956			47 956				47 956
4	45 536			45 536				45 536
5	45 017			45 017				45 017
6								
7								
8								
9								
10								
**	255 980			255 980				255 980

** TOTAUX

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 73 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	33 802
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	61 116
Total	94 918

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ❶ :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables ❹	
- de l'exercice 2022 (total col.9 + total col.10) ❺	350 898	- de l'exercice 2022 ❺	1 833 903
- de l'exercice précédent ❺	470 147	- de l'exercice précédent ❺	1 582 890
Nom et qualité du signataire		A OLIVET le 21/04/2022	
		Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

Cegid Quadra

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT

Néant ☐ *

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

				Exercice N		Exercice N-1		
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :1.7.....7.5.5.....8.2.6.....)			DA	17 755 826	17 755 826		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB	387 060	387 060		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence		EK	)	DC			
	Réserve légale (3)			DD				
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE				
	Réserves réglementées (3)* (		Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours	B1	)	DF		
	Autres réserves (		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants*	EJ	)	DG		
	Report à nouveau			DH	(10 204 575)	(8 616 198)		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)			DI	(2 604 209)	(1 588 377)		
	Subventions d'investissement			DJ				
	Provisions réglementées *			DK	1 487 704	1 311 915		
	TOTAL (I)			DL	6 821 806	9 250 226		
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
Avances conditionnées			DN					
TOTAL (II)			DO					
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques			DP		23 770		
	Provisions pour charges			DQ				
	TOTAL (III)			DR		23 770		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles			DS				
	Autres emprunts obligataires			DT				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	4 695 751	765 651		
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs		EI	)	DV	67 756 537	67 977 701	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW		26 034		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	610 081	670 946		
	Dettes fiscales et sociales			DY	3 308 576	2 598 013		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ				
	Autres dettes			EA	54 362	245 115		
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB		1 617		
	TOTAL (IV)			EC	76 425 308	72 285 076		
	Ecart de conversion passif * (V)			ED				
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)			EE	83 247 114	81 559 072		
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital			1B			
	(2)	Dont	{	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
				Ecart de réévaluation libre	1D			
				Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *			EF			
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an			EG	76 425 308	17 090 273	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			EH	4 663 001	760 968		

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

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT										Néant			*
			Exercice N							Exercice (N-1)			
			France			Exportations et livraisons intracommunautaires		Total					
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*		FA		FB		FC						
	Production vendue	{ biens* services*	FD		FE		FF						
			FG	9 513 245	FH		FI	9 513 245	8 785 357				
	Chiffres d'affaires nets*		FJ	9 513 245	FK		FL	9 513 245	8 785 357				
	Production stockée*						FM						
	Production immobilisée*						FN	35 841	41 285				
	Subventions d'exploitation						FO	4 809	19 978				
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)						FP	258 518	3 178				
	Autres produits (1) (11)						FQ	11	12				
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	9 812 424	8 849 809				
	CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS					
Variation de stock (marchandises)*						FT							
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU							
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV							
Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	3 161 658	2 613 597					
Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	134 455	126 564					
Salaires et traitements*						FY	2 996 195	2 244 560					
Charges sociales (10)						FZ	1 174 066	762 268					
DOTATIONS D'EXPLOITATION		Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements* - dotations aux provisions					GA	268 818	466 024			
								GB					
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC					
		Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD					
Autres charges (12)						GE	7	402					
Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	7 735 199	6 213 415					
1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	2 077 225	2 636 394					
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH						
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI						
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	16 500	26 400				
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK						
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL	67 749	44 803				
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM						
	Différences positives de change						GN						
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO						
	Total des produits financiers (V)						GP	84 249	71 203				
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ	653 439	565 582				
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	3 869 604	4 192 748				
	Différences négatives de change						GS						
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT						
	Total des charges financières (VI)						GU	4 523 043	4 758 330				
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(4 438 793)	(4 687 127)					
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	(2 361 568)	(2 050 733)					

Formulaire obligatoire (article 53 A
du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT										Néant ☐ *			
										Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion									HA	31 909	8 504	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *									HB	329		
	Reprises sur provisions et transferts de charges									HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)									HD	32 238	8 504	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)									HE	98 760	101 528	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *									HF	329		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions									HG	175 789	182 067	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)									HH	274 878	283 595	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)										HI	(242 641)	(275 090)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)										HJ			
Impôts sur les bénéfices * (X)										HK		(737 446)	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)										HL	9 928 911	8 929 516	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)										HM	12 533 120	10 517 894	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)										HN	(2 604 209)	(1 588 377)	
RENVVOIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme								HO			
	(2)	Dont	┌ produits de locations immobilières └ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)							HY			
	(3)	Dont	┌ - Crédit bail mobilier * └ - Crédit bail immobilier							IG	31 909	7 662	
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)									HP		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées									HQ		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées									1H	24 507	57 574
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)									1J		
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)									1K		
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)									HX		
	(9)	Dont transferts de charges									RC		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS)								RD			
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)									A1	234 748	3 178
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)									A2		
	(13)	Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives		A6		obligatoires		A9		A3			
		Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite		A8		dont cotisations Madelin		A7		A4			
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)									Exercice N		
		Pénalités et Amendes									Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels
		Social									152		
											74 101		
	(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :									Exercice N		
	Social									Charges antérieures		Produits antérieurs	
										1 488		25 383	
	Fournisseurs									23 019		6 526	

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

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT													Néant		*		
CADRE A		IMMOBILISATIONS						Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice 1			Augmentations						
											Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence 2		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste 3				
INCRP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I						CZ	279 315			D8			D9	49 009		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II						KD	26 738 933			KE			KF	43 255		
CORPORELLES	Terrains						KG				KH			KI			
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants		L9		]	KJ				KK			KL		
			Sur sol d'autrui	[Dont Composants		M1		]	KM				KN			KO	
		Installations générales, agencements et aménagements des constructions *		[Dont Composants		M2		]	KP				KQ			KR	
			Installations techniques, matériel et outillage industriels		[Dont Composants		M3		]	KS	20 202			KT			KU
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements aménagements divers *						KV	269 858			KW			KX	13 603	
		Matériel de transport *						KY				KZ			LA		
		Matériel de bureau et mobilier informatique						LB	594 220			LC			LD	51 602	
		Emballages récupérables et divers *						LE				LF			LG		
	Immobilisations corporelles en cours						LH	177 521			LI			LJ	41 841		
	Avances et acomptes						LK				LL			LM			
	TOTAL III						LN	1 061 800			LO			LP	107 045		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						8G				8M			8T		
		Autres participations						8U	37 199 069			8V			8W		
Autres titres immobilisés						1P				1R			1S				
Prêts et autres immobilisations financières						1T	28 364			1U			1V	3 429			
TOTAL IV						LQ	37 227 433			LR			LS	3 429			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)						ØG	65 307 480			ØH			ØJ	202 738			
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions			Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice 3			Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence					
						par virement de poste à poste 1			par cessions à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence 2			Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice 4					
INCRP.	Frais d'établissement et de développement TOTAL I				IN			CØ	23 959		DØ	304 365		D7	304 365		
	Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL II				IO			LV	37 255		LW	26 744 933		1X	26 744 933		
CORPORELLES	Terrains				IP			LX			LY			LZ			
	Constructions	Sur sol propre			IQ			MA			MB			MC			
			Sur sol d'autrui			IR			MD			ME			MF		
		Inst. gales, agencts et am. des constructions				IS			MG			MH			MI		
			Installations techniques, matériel et outillage industriels				IT			MJ			MK	20 202		ML	20 202
	Autres immobilisations corporelles	Inst. gales, agencts, aménagements divers				IU			MM			MN	283 462		MO	283 462	
		Matériel de transport				IV			MP			MQ			MR		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW			MS			MT	645 821		MU	645 821	
		Emballages récupérables et divers *				IX			MV			MW			MX		
	Immobilisations corporelles en cours				MY			MZ	6 000		NA	213 361		NB	213 361		
	Avances et acomptes				NC			ND			NE			NF			
	TOTAL III				IY			NG	6 000		NH	1 162 846		NI	1 162 846		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence				IZ			ØU			M7			ØW		
		Autres participations				1Ø			ØX	1 500		ØY	37 197 569		ØZ	37 197 569	
Autres titres immobilisés				11			2B			2C			2D				
Prêts et autres immobilisations financières				12			2E	658		2F	31 135		2G	31 135			
TOTAL IV				13			NJ	2 158		NK	37 228 704		2H	37 228 704			
TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)				14			ØK	69 372		ØL	65 440 847		ØM	65 440 847			

Cegid Quadra

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

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT

Néant ☐ *

CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)*

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
Frais d'établissement et de développement		CY	95 828	EL	146 183	EM	50 250	EN	191 761
Fonds commercial		RE		RF		RI		RJ	
Autres immobilisations incorporelles		PE	233 328	PF	50 140	PG	19 993	PH	263 475
TOTAL I		RK	329 156	RM	196 323	RN	70 243	RO	455 236
Terrains		PI		PJ		PK		PL	
Constructions	Sur sol propre	PM		PN		PO		PQ	
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU	
	Inst. générales, agencements et aménagements des constructions	PV		PW		PX		PY	
		PZ	7 600	QA	6 048	QB	2 006	QC	11 642
Installations techniques, matériel et outillage industriels	Autres	QD	84 226	QE	42 146	QF	14 065	QG	112 307
	immobilisations	QH		QI		QJ		QK	
	corporelles	QL	381 480	QM	168 400	QN	57 785	QO	492 095
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT	
TOTAL II		QU	473 306	QV	216 594	QW	73 856	QX	616 044
TOTAL GÉNÉRAL (I+II)		QN	802 462	QP	412 917	QQ	144 099	QR	1 071 280

CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

Immobilisations amortissables		DOTATIONS					REPRISES						Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice			
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres		Colonne 2 Mode dégressif		Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres		Colonne 5 Mode dégressif		Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel					
Frais d'établissements		M9		N1		N2		N3		N4		N5		N6		
Fonds commercial		RP		RQ		RR		RS		RT		RU		RV		
Autres immob. incorporelles		N7		N8		P6		P7		P8		P9		Q1		
TOTAL I		RW		RX		RY		RZ		SB		SC		SD		
Terrains		Q2		Q3		Q4		Q5		Q6		Q7		Q8		
Constructions	Sur sol propre	Q9		R1		R2		R3		R4		R5		R6		
	Sur sol d'autrui	R7		R8		R9		S1		S2		S3		S4		
	Inst.gales.agenc et am.des const.	S5		S6		S7		S8		S9		T1		T2		
Inst. techniques mat. et outillage		T3		T4		T5		T6		T7		T8		T9		
Autres immobilisations corporelles	Inst.gales.agenc am. divers	U1		U2		U3		U4		U5		U6		U7		
	Matériel de transport	U8		U9		V1		V2		V3		V4		V5		
	Mat. bureau et inform. mobilier	V6		V7		V8		V9		W1		W2		W3		
	Emballages récup.et divers	W4		W5	175 789	W6		W7		W8		W9		X1	175 789	
TOTAL II		X2		X3	175 789	X4		X5		X6		X7		X8	175 789	
Frais d'acquisition de titres de participations		NL							NM						NO	
TOTAL III																
Total général (I+II+III)		NP		NQ	175 789	NR		NS		NT		NU		NV	175 789	
Total général non ventilé (NP + NQ + NR)		NW	175 789			Total général non ventilé (NS + NT + NU)		NY	Total général non ventilé (NW - NY)			NZ	175 789			

CADRE C

MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES*		Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler						Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations						SP		SR	

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

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT

Néant ☐ *

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1	AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS : Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II)*	3U		TD		TE		TF
	Provisions pour hausse des prix (1)*	3V		TG		TH		TI
	Amortissements dérogatoires	3X	1 311 915	TM	175 789	TN	(0)	TO
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	D3		D4		D5		D6
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR
	TOTAL I	3Z	1 311 915	TS	175 789	TT	(0)	TU
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A	23 770	4B		4C	23 770	4D
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y
	TOTAL II	5Z	23 770	TV		TW	23 770	TX
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations	- incorporelles	6A		6B		6C	6D
		- corporelles	6E		6F		6G	6H
		- titres mis en équivalence	O2		O3		O4	O5
		- titres de participation	9U	565 582	9V	653 439	9W	9X
		- autres immobilisations financières(1)*	O6		O7		O8	O9
	Sur stocks et en cours	6N		6P		6R		6S
	Sur comptes clients	6T		6U		6V		6W
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A
	TOTAL III	7B	565 582	TY	653 439	TZ		UA
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)	7C	1 901 267	UB	829 228	UC	23 770	UD
Dont dotations et reprises		- d'exploitation		UE		UF	23 770	
		- financières		UG	653 439	UH		
		- exceptionnelles		UJ	175 789	UK		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C.G.I.							10	

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision.

NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au C.G.I.

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

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT										Néant ☐ *		
CADRE A		ÉTAT DES CRÉANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3			
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			UL			UM			UN		
	Prêts (1) (2)			UP			UR			US		
	Autres immobilisations financières			UT	31 135		UV	31 135		UW		
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA								
	Autres créances clients			UX	16 687 815		16 687 815					
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dépréciation antérieurement constituée * UO)			ZI								
	Personnel et comptes rattachés			UY	3 682		3 682					
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ	243 399		243 399					
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM	8 754		8 754					
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	86 922		86 922					
	Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN									
	Divers		VP									
	Groupe et associés (2)			VC	2 609 919		2 609 919					
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	258		258					
	Charges constatées d'avance			VS	90 693		90 693					
	TOTAUX			VT	19 762 577		VU	19 762 577		VV		
	RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice		VD							
des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE									
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		VF								
CADRE B		ÉTAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4		
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y										
Autres emprunts obligataires (1)		7Z										
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG	4 695 751		4 695 751						
	à plus de 1 an à l'origine		VH									
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	59 498 715		59 498 715							
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	610 081		610 081							
Personnel et comptes rattachés		8C	330 601		330 601							
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	107 214		107 214							
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E									
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	2 829 477		2 829 477						
Obligations cautionnées		VX										
Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	41 284		41 284							
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J										
Groupe et associés (2)		VI	8 257 822		8 257 822							
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	54 362		54 362							
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		ZZ										
Produits constatés d'avance		8L										
TOTAUX		VY	76 425 308		VZ	76 425 308						
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ			(2) Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques	VL				
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK			* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032					

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

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT						Néant ☐ *		Exercice N, clos le : 3 1 1 2 2 0 2 2																			
I. RÉINTEGRATIONS														BÉNÉFICE COMPTABLE DE L'EXERCICE													
Charges non admises en déduction du résultat fiscal	Rémunération du travail de l'exploitant (entreprises IR) ou des associés de sociétés														WA												
	Avantages personnels non déductibles * (sauf amortissements à porter ligne ci-dessous)				WD					Amortissements excédentaires (art. 39-4 du CGI) et autres amortissements non déductibles				WE	58 584		WB										
	Autres charges et dépenses somptuaires (art. 39-4 du C.G.I.)				WF					Taxe sur les véhicules des sociétés (entreprise à l'IS)				WG	5 824		XE	64 408									
	Fraction des loyers à réintégrer dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option				RA	(Part des loyers dispensée de réintégration (art. 239 sexies D)				RB																	
	Provisions et charges à payer non déductibles (cf. tableau 2058-B, cadre III)				WI	653 439				Charges à payer liées à des états et territoires non coopératifs non déductibles (cf. 2067-BIS)				XX			XW	653 591									
	Amendes et pénalités				WJ	152				Charges financières (art. 39-1-3° et 212 bis)				XZ													
	Réintégrations prévues à l'article 155 du CGI*														XY												
	Impôt sur les sociétés (cf. page 9 de la notice 2032)														I7												
Quote-part	Bénéfices réalisés par une société de personnes ou un G.I.E.				WL					Résultats bénéficiaires visés à l'article 209 B du CGI				L7			K7										
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Moins-values nettes à long terme				- imposées au taux de 15 % ou de 19 % (12.8 % pour les entreprises à l'IR)										I8												
					- imposées au taux de 0 %										ZN												
	Fraction imposable des plus-values réalisées au cours d'exercices antérieurs *				- Plus-values nettes à court terme										WN												
- Plus-values soumises au régime des fusions										WO																	
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)														XR													
Réintégrations diverses à détailler sur feuillet séparé DONT *				Intérêts excédentaires (art. 39-1-3e et 212 du C.G.I.)				SU					Zones d'entreprises * (activité exonérée)				SW										
												Quote-part de 12 % des plus-values à taux zéro				M8											
Réintégration des charges affectées aux activités éligibles au régime de taxation au tonnage														Y1													
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage														Y3													
														WR	785 981												
II. DÉDUCTIONS														PERTE COMPTABLE DE L'EXERCICE													
Quote-part dans les pertes subies par une société de personnes ou un G.I.E. *														WS	2 604 209												
Prov. et charges à payer non déduc., antér. taxées et réinté. ds les résultats comptables de l'exerc. (cf. tableau 2058-B, cadre III)														WT													
Régimes d'imposition particuliers et impositions différées	Plus-values nettes à long terme				- imposées au taux de 15 % (12.8 % pour les entreprises soumises à l'IR)										WV												
					- imposées aux taux de 0 % (8% pour les exercices ouverts avant le 01 01 2007)										WH												
					- imposées aux taux de 19 %										WP												
					- imputées sur les moins-values nettes à long terme antérieures										WW												
					- imputées sur les déficits antérieurs										XB												
	Autres plus-values imposées au taux de 19 %														I6												
					Fraction des plus-values nettes à court terme de l'exercice dont l'imposition est différée*														WZ								
									Régime des sociétés mères et des filiales *				(Quote-part de frais et charges restant imposable à déduire des produits nets de participations				2A	825		XA	15 675						
Produits de participations inéligibles au régime des sociétés mères déductibles à hauteur de 99 % (art. 223 B du CGI)														ZX													
Mesures d'incitation	Dédution autorisée au titre des investissements réalisés dans les collectivités d'Outre-mer*.														ZY												
	Majoration d'amortissement *														XD												
	Abattement sur le bénéfice et exonérations *				Entreprises nouvelles (reprise d'entreprises en difficultés 44 septies)				K9	Entreprises nouvelles 44 sexies				L2	Jeunes entreprises innovantes (art. 44 sexies A)				L5								
									Sociétés d'investissements immobiliers cotées (art. 208C)				K3	Zone de restructuration de la défense (art.44 terdecies)				PA									
					Zone franche urbaine - TE (art. 44 octies A)				OV	Bassin d'emploi à redynamiser (art. 44 duodécies)				IF	Z. franche d'activité NG (art. 44 quaterdecies)				XC								
					Bassin urbain à dynamiser (art 44 sexdecies)				PP	Zone de développement prioritaire (art. 44 Septdecies)				PB	Z. de revitalisation rurale (art. 44 quindecies)				PC								
Ecart de valeurs liquidatives sur OPC * (entreprises à l'IS)														XS													
Déductions diverses à détailler sur feuillet séparé (EXT 2)				Dont déduction exceptionnelle (art.39 decies)				X9	Créance dégagee par le report en arrière du déficit				ZI														
Dédution des produits affectées aux activités éligibles au régime de la taxation au tonnage														Y2													
III. RÉSULTAT FISCAL														TOTAL II													
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables				bénéfice (I moins II)				déficit (II moins I)				XI			XJ	1 833 903											
Déficit de l'exercice reporté en arrière (entreprises à l'IS)*										ZL			XL														
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (entreprises à l'IS)*												XO	1 833 903														
RÉSULTAT FISCAL BÉNÉFICE (ligne XN) ou DÉFICIT reportable en avant (ligne XO)										XN																	

ANNEXE DÉCLARATION 2058-A

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT

31 / 12 / 2022

[illegible]

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT				Néant ☐ *	
I. SUIVI DES DÉFICITS					
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)				K4	52 892
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)				K4bis	
Nombre d'opérations sur l'exercice				K4ter	
Déficits imputés (total des lignes XB et XL du tableau 2058-A)				K5	
Déficits reportables (différence K4 + K4bis - K5)				K6	52 892
Déficits de l'exercice (Tableau 2058A, ligne XO)				YJ	
Total des déficits restant à reporter (somme K6 + YJ)				YK	52 892
II. INDEMNITÉS POUR CONGÉS A PAYER, CHARGES SOCIALES ET FISCALES CORRESPONDANTES					
Montant déductible correspondant aux droits acquis par les salariés pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 1er du CGI, dotations de l'exercice				ZT	145 801
III. PROVISIONS ET CHARGES A PAYER, NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPÔT					
(à détailler, sur feuillet séparé)		Dotations de l'exercice		Reprises sur l'exercice	
Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes non déductibles pour les entreprises placées sous le régime de l'article 39-1. 1e bis Al. 2 du CGI *		ZV		ZW	
Provisions pour risques et charges *					
	8X		8Y		
	8Z		9A		
	9B		9C		
Provisions pour dépréciation *					
PROVISION POUR DEPRECIATION TITRE	9D	653 439	9E		
	9F		9G		
	9H		9J		
Charges à payer					
	9K		9L		
	9M		9N		
	9P		9R		
	9S		9T		
TOTAUX (YN = ZV à 9S) et (YO = ZW à 9T)		YN	653 439	YO	
à reporter au tableau 2058-A :			↓ ligne W1		↓ ligne WU

CONSÉQUENCES DE LA MÉTHODE PAR COMPOSANTS (art. 237 septies du CGI)

Montant de la réintégration ou de la déduction	Montant au début de l'exercice		Imputations	Montant net à la fin de l'exercice
	L1			

(1) Cette case correspond au montant porté sur la ligne YK du tableau 2058 B déposé au titre de l'exercice précédent.
* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

11

TABLEAU D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
ET RENSEIGNEMENTS DIVERS

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT															Néant ☐ *			
ORIGINES	Report à nouveau figurant au bilan de l'exercice antérieur à celui pour lequel la déclaration est établie			OC		AFFECTATIONS	Affectations aux réserves		{ - Réserves légales - Autres réserves		ZB							
	Résultat de l'exercice précédant celui pour lequel la déclaration est établie			OD	(1588377)		Dividendes			ZE								
	Prélèvements sur les réserves			OE			Autres répartitions			ZF								
	TOTAL I			OF	(1588377)		Report à nouveau			ZG	(1 588 377)							
							(NB : le total I doit nécessairement être égal au total II)			ZH	(1 588 377)							
TOTAL II																		
RENSEIGNEMENTS DIVERS															Exercice N :		Exercice N-1 :	
ENGAGEMENTS	- Engagements de crédit-bail mobilier (précisez le prix de revient des biens pris en crédit-bail			J7		)	YQ											
	- Engagements de crédit-bail immobilier						YR											
	- Effets portés à l'escompte et non échus						YS											
DETAIL DES POSTES AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	- Sous-traitance						YT	600 596		526 062								
	- Locations, charges locatives et de copropriété (dont montant des loyers des biens pris en location pour une durée > 6 mois			J8	566 867	)	XQ	589 095		532 055								
	- Personnel extérieur à l'entreprise						YU											
	- Rémunérations d'intermédiaires et honoraires (hors rétrocessions)						SS	230 639		(91 099)								
	- Rétrocessions d'honoraires, commissions et courtages						YV			16 000								
	- Autres comptes (dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles			ES		)	ST	1 741 328		1 630 578								
	Total du poste correspondant à la ligne FW du tableau n° 2052						ZJ	3 161 658		2 613 597								
IMPÔTS ET TAXES	- Taxe professionnelle *, CFE, CVAE						YW	60 909		59 562								
	- Autres impôts, taxes et versements assimilés			ZS		)	9Z	73 546		67 002								
	Total du compte correspondant à la ligne FX du tableau n° 2052						YX	134 455		126 564								
TVA	- Montant de la T.V.A. collectée (dont taxe intérieure sur les produits pétroliers						YY	1 042 530		1 726 537								
	- Montant de la T.V.A. déductible comptabilisée au cours de l'exercice au titre des biens et services ne constituant pas des immobilisations						YZ	803 240		820 934								
DIVERS	- Montant brut des salaires (cf. dernière déclaration annuelle souscrite au titre des salaires DADS de 2022)*						OB	2 157 919										
	- Montant de la plus-value constatée en franchise d'impôt lors de la première option pour le régime simplifié d'imposition *						OS											
	- Taux d'intérêt le plus élevé servi aux associés à raison des sommes mises à la disposition de la société *						ZK	2.21	%	1.17	%							
	- Numéro de centre de gestion agréé *			XP				- Filiales et participations : (Liste au 2059-G prévu par art.38 II de l'ann. III au C.G.I.)			Si oui cocher 1 Sinon 0	ZR 0						
	- Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice						RG											
	- Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI						RH											
RÉGIME DE GROUPE*	Société : résultat comme si elle n'avait jamais été membre du groupe.			JA	(1 833 903)	Plus-values à 15 %	JK		Plus-values à 0 %	JL								
						Plus-values à 19 %	JM		Imputations	JC								
	Groupe : résultat d'ensemble.			JD	(6 805 459)	Plus-values à 15 %	JN		Plus-values à 0 %	JO								
						Plus-values à 19 %	JP		Imputations	JF								
	Si vous relevez du régime de groupe : indiquer 1 si société mère, 2 si société filiale			JH	2	N° SIRET de la société mère du groupe			JJ	9 0 3 3 9 6 8 4 4 0 0 0 2 4								

(1) Ce cadre est destiné à faire apparaître l'origine et le montant des sommes distribuées ou mises en réserve au cours de l'exercice dont les résultats font l'objet de la déclaration. Il ne concerne donc pas, en principe, les résultats de cet exercice mais ceux des exercices antérieurs, qu'ils aient ou non déjà fait l'objet d'une précédente affectation.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032 (et dans la notice 2058-NOT pour le régime de groupe).

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT Néant ☐ *

A - DÉTERMINATION DE LA VALEUR RÉSIDUELLE

Nature et date d'acquisition des éléments cédés*		Valeur d'origine *	Valeur nette réévaluée *	Amortissements pratiqués en franchise d'impôt	Autres amortissements *	Valeur résiduelle
①		②	③	④	⑤	⑥
I - Immobilisations *	1	CCI YONNE-ADHEO A	329			329
	2	REPRISE BG VAPITA	1 500			1 500
	3					
	4					
	5					
	6					
	7					
	8					
	9					
	10					
	11					
	12					

B - PLUS-VALUES, MOINS-VALUES

Qualification fiscale des plus et moins-values réalisées *

Prix de vente ⑦			Montant global de la plus-value ou de la moins-value ⑧	Court terme ⑨	Long terme ⑩			Plus-values taxables à 19 % (1) ⑪
					19 %	15 % ou 12.8 %	0 %	
I - Immobilisations *	1	329						
	2							
	3							
	4							
	5							
	6							
	7							
	8							
	9							
	10							
	11							
	12							
II - Autres éléments	13	Fraction résiduelle de la provision spéciale de réévaluation afférente aux éléments cédés	+					
	14	Amortissements irrégulièrement différés se rapportant aux éléments cédés	+					
	15	Amortissements afférents aux éléments cédés mais exclus des charges déductibles par une disposition légale	+					
	16	Amortissements non pratiqués en comptabilité et correspondant à la déduction fiscale pour investissement, définie par les lois de 1966, 1968 et 1975, effectivement utilisée	+					
	17	Provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme devenues sans objet au cours de l'exercice						
	18	Dotations de l'exercice aux comptes de provisions pour dépréciation des titres relevant du régime des plus ou moins-values à long terme						
	19	Divers (détail à donner sur une note annexe)*						
	CADRE A : plus ou moins-value nette à court terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑨)							
	CADRE B : plus ou moins-value nette à long terme (total algébrique des lignes 1 à 19 de la colonne ⑩)			(A)	(B) (ventilation par taux)		(C)	
CADRE C : autres plus-value taxable à 19 % ⑪)								

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032
(1) Ces plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 208 C et 210 E du CGI.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT

Néant ☒ *

A ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES PLUS-VALUES A COURT TERME

(à l'exclusion des plus-values de fusion dont l'imposition est prise en charge par les sociétés absorbantes) (cf. cadre B)

Origine		Montant net des plus-values réalisées*	Montant antérieurement réintégré	Montant compris dans le résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
Plus-values réalisées au cours de l'exercice	Imposition répartie					
	sur 3 ans (entreprises à l'IR)					
	sur 10 ans					
	sur une durée différente (art.39 quaterdecies 1 ter et 1 quater CGI)					
	TOTAL 1					
Plus-values réalisées au cours des exercices antérieurs	Imposition répartie	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer	
	sur 3 ans au titre de	N-1				
		N-2				
	Sur 10 ans ou sur une durée différente (art. 39 quaterdecies 1ter et 1 quater du CGI) (à préciser) au titre de :	N-1				
		N-2				
		N-3				
		N-4				
		N-5				
		N-6				
		N-7				
		N-8				
		N-9				
	TOTAL 2					

B PLUS-VALUES RÉINTÉGRÉES DANS LES RÉSULTATS DES SOCIÉTÉS BÉNÉFICIAIRES DES APPORTS

Cette rubrique ne comprend pas les plus-values afférentes aux biens non amortissables ou taxées lors des opérations de fusion ou d'apport.

☐	Plus-values de fusion, d'apport partiel ou de scission (personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)
--------------------------	---

☐ Plus-values d'apport à une société d'une activité professionnelle exercée à titre individuel (toutes sociétés)

Origine des plus-values et date des fusions ou des apports	Montant net des plus-values réalisées à l'origine	Montant antérieurement réintégré	Montant rapporté au résultat de l'exercice	Montant restant à réintégrer
TOTAL				

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

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT

Néant ☒ *

- ① Entreprises soumises à l'impôt sur les sociétés
② Entreprises soumises à l'impôt sur le revenu

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15% ① ou 12.8 % ② .	
Gains nets retirés de la cession de titres de sociétés à prépondérance immobilières non cotées exclus du régime du long terme (art. 219 I a sexies-0 bis du CGI) ①*	
Gains nets retirés de la cession de certains titres dont le prix de revient est supérieur à 22,8 M€ (art. 219 I a sexies-0 du CGI) ① *	

I - SUIVI DES MOINS-VALUES DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LE REVENU

Origine		Moins-values à 12.8 %	Imputations sur les plus-values à long terme de l'exercice imposables à 12.8 %	Solde des moins-values à 12.8 %
①		②	③	④
Moins-values nettes	N			
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1			
	N-2			
	N-3			
	N-4			
	N-5			
	N-6			
	N-7			
	N-8			
	N-9			
	N-10			

II - SUIVI DES MOINS-VALUES À LONG TERME DES ENTREPRISES SOUMISES À L'IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS *

Origine		Moins-values		Imputations sur les plus-values à long terme	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col. 7 = 2+3+4-5-6
		À 19 % ou 15 %	À 19% ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice	À 15 % ou 19 %		
①		②	③	④	⑤	⑥
Moins-values nettes	N					
Moins-values nettes à long terme subies au cours des dix exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1					
	N-2					
	N-3					
	N-4					
	N-5					
	N-6					
	N-7					
	N-8					
	N-9					
	N-10					

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

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

formulaire obligatoire
(article 53A du code
général des impôts)

(personnes morales soumises à l'impôt sur les sociétés seulement)*

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT

Néant ☒ *

I SITUATION DU COMPTE AFFECTÉ A L'ENREGISTREMENT DE LA RÉSERVE SPÉCIALE POUR L'EXERCICE N

		Sous-comptes de la réserve spéciale des plus-values à long terme				
		taxées à 10 %	taxées à 15 %	taxées à 18 %	taxées à 19 %	taxées à 25 %
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice précédent (N-1)	1					
Réserves figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'exercice	2					
TOTAL (lignes 1 et 2)	3					
Prélèvements opérés { - donnant lieu à complément d'impôt sur les sociétés - ne donnant pas lieu à complément d'impôt sur les sociétés	4					
	5					
TOTAL (lignes 4 et 5)	6					
Montant de la réserve spéciale à la clôture de l'exercice (ligne 3 - ligne 6)	7					

II RÉSERVE SPÉCIALE DES PROVISIONS POUR FLUCTUATION DES COURS * (5e, 6e, 7e alinéas de l'art. 39-1-5e du CGI)

montant de la réserve à l'ouverture de l'exercice ①	réserve figurant au bilan des sociétés absorbées au cours de l'année ②	montants prélevés sur la réserve		montant de la réserve à la clôture de l'exercice ⑤
		donnant lieu à complément d'impôt ③	ne donnant pas lieu à complément d'impôt ④	

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

Désignation de l'entreprise : Société DESTIA DEVELOPPEMENT										Néant ☐ *	
Exercice ouvert le : 01/01/2022				et clos le : 31/12/2022				Durée en nombre de mois		1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS											
Effectif moyen du personnel * :								YP	69		
dont apprentis								YF			
dont handicapés								YG			
Effectifs affectés à l'activité artisanale								RL			
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE											
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE											
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises								OA	9 513 245		
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées								OK			
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante								OL			
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges								OT			
TOTAL 1								OX	9 513 245		
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée											
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)								OH	11		
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation								OE			
Subventions d'exploitation reçues								OF	1 617		
Variation positive des stocks								OD			
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée								OI			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation								XT			
TOTAL 2								OM	1 628		
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)											
Achats								ON	443 803		
Variation négative des stocks								OQ			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances								OR	2 150 989		
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois								OS			
Taxes déductibles de la valeur ajoutée								OZ			
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)								OW	7		
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée								OU			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois								O9			
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante								OY			
TOTAL 3								OJ	2 594 799		
IV- Valeur ajoutée produite											
Calcul de la valeur ajoutée (total 1 + total 2 - total 3)								OG	6 920 074		
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises											
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).								SA	6 920 074		
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE											
Les entreprises effectuant uniquement des opérations à caractères agricoles n'entrant pas dans le champ de la CVAE ne doivent pas compléter ce cadre. Si vous êtes assujettis à la CVAE et un mono-établissement au sens de la CVAE, veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case SA, vous serez alors dispensé du dépôt du formulaire n° 1330 CVAE											
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case				EV	x						
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne OX, le cas échéant ajusté à 12 mois)				GX	9 513 245		Effectifs au sens de la CVAE *		EY	96	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)							HX	95 631 339			
Période de référence				GY	01/01/2022		GZ	31/12/2022			
Date de cessation							HR				
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.											

Cegid Quadern

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
détenant directement au moins 10 % du capital de la société)

N° de dépôt



(1)

Néant ☐ *

EXERCICE CLOS LE 3 1 1 2 2 0 2 2

N° SIRET 8 1 8 5 2 0 0 1 7 0 0 0 3 4

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE Société DESTIA DEVELOPPEMENT

ADRESSE (voie) 895 RUE DE LA BERGERESSE

CODE POSTAL 45160 VILLE OLIVET

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes morales de l'entreprise P1 2 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P3 7755826

Nombre total d'associés ou actionnaires personnes physiques de l'entreprise P2 Nombre total de parts ou d'actions correspondantes P4

I - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES MORALES :

Forme juridique SAS Dénomination FOV FINANCIERE ORLEANS VIE

N° SIREN (si société établie en France) 818526105 % de détention 76.72 Nb de parts ou actions 13622270

Adresse : N° 895 Voie RUE DE LA BERGERESSE

Code postal 45160 Commune OLIVET Pays

Forme juridique SAS Dénomination DESTIA

N° SIREN (si société établie en France) 903396844 % de détention 23.28 Nb de parts ou actions 4 133 556

Adresse : N° 895 Voie RUE DE LA BERGERESSE

Code postal 45160 Commune OLIVET Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Forme juridique Dénomination

N° SIREN (si société établie en France) % de détention Nb de parts ou actions

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

II - CAPITAL DÉTENU PAR LES PERSONNES PHYSIQUES :

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

Titre (2) Nom patronymique Prénom(s)

Nom marital % de détention Nb de parts ou actions

Naissance : Date N° Département Commune Pays

Adresse : N° Voie

Code postal Commune Pays

(1) Lorsque le nombre d'associés excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numéroté chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

(2) Indiquer : M pour Monsieur, MME pour Madame, MLE pour Mademoiselle.

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

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFip N° 2059-G 2023

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

14

(1)

Néant

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31122022

N° SIRET

81852001700034

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

Société DESTIA DEVELOPPEMENT

ADRESSE (voie)

895 RUE DE LA BERGERESSE

CODE POSTAL

45160

VILLE

OLIVET

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

31

Forme juridique

SARL

Dénomination

CHABENAT - AU FIL DES ANS

N° SIREN (si société établie en France)

432459634

% de détention

100.00

Adresse :

N°

27

Voie

RUE DES ANTILLES

Code postal

35400

Commune

ST MALO

Pays

France

Forme juridique

Dénomination

SARL SOUS MON TOIT BORDEAUX 1

N° SIREN (si société établie en France)

498692490

% de détention

100.00

Adresse :

N°

11

Voie

Avenue Pierre Mendès Franc

Code postal

33700

Commune

MERIGNAC

Pays

Forme juridique

EURL

Dénomination

SOUS MON TOIT MULHOUSE

N° SIREN (si société établie en France)

488624255

% de détention

100.00

Adresse :

N°

85

Voie

AVENUE ROGER SALENGRO

Code postal

68100

Commune

MULHOUSE

Pays

Forme juridique

SAS

Dénomination

SAS SAP FORMATION

N° SIREN (si société établie en France)

510387087

% de détention

100.00

Adresse :

N°

563

Voie

RUE DE LA JUINE

Code postal

45160

Commune

OLIVET

Pays

France

Forme juridique

Dénomination

EURL SMT PRO

N° SIREN (si société établie en France)

509833737

% de détention

100.00

Adresse :

N°

895

Voie

RUE DE LA BERGERESSE

Code postal

45160

Commune

OLIVET

Pays

Forme juridique

SAS

Dénomination

AVIDOM

N° SIREN (si société établie en France)

482404761

% de détention

100.00

Adresse :

N°

13

Voie

RUE NIEPCE

Code postal

75014

Commune

PARIS

Pays

France

Forme juridique

SAS

Dénomination

ADHEO SERVICES FRANCE

N° SIREN (si société établie en France)

749881009

% de détention

100.00

Adresse :

N°

895

Voie

rue de la Bergeresse

Code postal

45160

Commune

OLIVET

Pays

France

Forme juridique

EURL

Dénomination

DESTIA LOC

N° SIREN (si société établie en France)

850945460

% de détention

100.00

Adresse :

N°

895

Voie

RUE DE LA BERGERESSE

Code postal

45160

Commune

OLIVET

Pays

France

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFip N° 2059-G 2023

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

24

(1)

Néant

EXERCICE CLOS LE

31122022

N° SIRET

81852001700034

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

Société DESTIA DEVELOPPEMENT

ADRESSE (voie)

895 RUE DE LA BERGERESSE

CODE POSTAL

45160

VILLE

OLIVET

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

31

Forme juridique

SARL

Dénomination

ADHEO SERVICES REIMS

N° SIREN (si société établie en France)

531869097

% de détention

100.00

Adresse :

N°

39

Voie

RUE HINCMAR

Code postal

51100

Commune

REIMS

Pays

France

Forme juridique

SARL

Dénomination

ADHEO SERVICES PERPIGNAN

N° SIREN (si société établie en France)

532046315

% de détention

100.00

Adresse :

N°

15

Voie

RUE DES GLAIEULS

Code postal

66000

Commune

PERPIGNAN

Pays

France

Forme juridique

SARL

Dénomination

ADHEO SERVICES CHALON

N° SIREN (si société établie en France)

531838522

% de détention

100.00

Adresse :

N°

4

Voie

RUE VIREY

Code postal

71100

Commune

CHALON SUR SAONE

Pays

France

Forme juridique

SARL

Dénomination

ADHEO SERVICES MELUN

N° SIREN (si société établie en France)

538152638

% de détention

100.00

Adresse :

N°

8

Voie

RUE DAMONVILLE

Code postal

77000

Commune

MELUN

Pays

France

Forme juridique

SARL

Dénomination

ADOM C'EST MIEUX

N° SIREN (si société établie en France)

750059354

% de détention

100.00

Adresse :

N°

4

Voie

RUE DE LA REPUBLIQUE

Code postal

06530

Commune

SAINT CEZAIRE SUR SIAGNE

Pays

France

Forme juridique

SARL

Dénomination

ALLIANCE SERVICES ARDENNES

N° SIREN (si société établie en France)

491664322

% de détention

100.00

Adresse :

N°

69

Voie

AV CHARLES BOUTET

Code postal

08000

Commune

CHARLEVILLE MEZIERES

Pays

Forme juridique

SARL

Dénomination

VITAME SERVICES

N° SIREN (si société établie en France)

482199924

% de détention

100.00

Adresse :

N°

18

Voie

RUE BERNARD MULE

Code postal

31400

Commune

TOULOUSE

Pays

France

Forme juridique

SARL

Dénomination

COULEDOU

N° SIREN (si société établie en France)

819668922

% de détention

100.00

Adresse :

N°

40

Voie

AVENUE DE GRAMMONT

Code postal

37000

Commune

TOURS

Pays

France

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

Copied Quadra

Dossier N° 000070 en Euros.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2023

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

3
4

(1)

Néant ☐ *

N° de dépôt

EXERCICE CLOS LE

31122022

N° SIRET

81852001700034

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

Société DESTIA DEVELOPPEMENT

ADRESSE (voie)

895 RUE DE LA BERGERESSE

CODE POSTAL

45160

VILLE

OLIVET

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

31

Forme juridique

SARL

Dénomination

AU SERVICE DES SENIORS

N° SIREN (si société établie en France)

493741136

% de détention

100.00

Adresse :

N°

11 B

Voie

RUE BEAUGRENELLE

Code postal

75015

Commune

PARIS

Pays

France

Forme juridique

Dénomination

AESAD SERENIDOM

N° SIREN (si société établie en France)

451192009

% de détention

100.00

Adresse :

N°

97

Voie

RUE DE FREYR

Code postal

34000

Commune

MONTPELLIER

Pays

Forme juridique

Dénomination

AD DOMEO

N° SIREN (si société établie en France)

518443718

% de détention

100.00

Adresse :

N°

62

Voie

AVENUE JEAN MOULIN

Code postal

34500

Commune

BEZIERS

Pays

Forme juridique

SARL

Dénomination

QUALITI SERVICES

N° SIREN (si société établie en France)

520874454

% de détention

100.00

Adresse :

N°

7

Voie

RUE FELIX DAGUERE

Code postal

15000

Commune

AURILLAC

Pays

France

Forme juridique

SAS

Dénomination

FINANCIERE DE SERVICE

N° SIREN (si société établie en France)

493597165

% de détention

100.00

Adresse :

N°

895

Voie

RUE DE LA BERGERESSE

Code postal

45160

Commune

OLIVET

Pays

Forme juridique

SARL

Dénomination

ADENIOR EXPANSION

N° SIREN (si société établie en France)

527683643

% de détention

100.00

Adresse :

N°

10

Voie

RUE DE L'ESPERANCE

Code postal

59100

Commune

ROUBAIX

Pays

Forme juridique

SAS

Dénomination

ADISPO

N° SIREN (si société établie en France)

450116926

% de détention

100.00

Adresse :

N°

345

Voie

RUE PIERRE SEGHERS

Code postal

84000

Commune

AVIGNON

Pays

France

Forme juridique

SARL

Dénomination

LE MAJORDOME SENIORS

N° SIREN (si société établie en France)

480277797

% de détention

100.00

Adresse :

N°

35

Voie

ROUTE DE RUEIL

Code postal

78150

Commune

LE CHESNAY

Pays

France

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.

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

Copied Quadra

Dossier N° 000070 en Euros.

Formulaire obligatoire
(art. 38 de l'ann. III au C.G.I.)

18

FILIALES ET PARTICIPATIONS

DGFIP N° 2059-G 2023

N° de dépôt

(liste des personnes ou groupements de personnes de droit ou de fait
dont la société détient directement au moins 10 % du capital)

44

(1)

Néant

EXERCICE CLOS LE

31122022

N° SIRET

81852001700034

DÉNOMINATION DE L'ENTREPRISE

Société DESTIA DEVELOPPEMENT

ADRESSE (voie)

895 RUE DE LA BERGERESSE

CODE POSTAL

45160

VILLE

OLIVET

NOMBRE TOTAL DE FILIALES DÉTENUES PAR L'ENTREPRISE

P5

31

Forme juridique

SARL

Dénomination

SARL AZUR SENIOR

N° SIREN (si société établie en France)

518227699

% de détention

100.00

Adresse :

N°

167

Voie

Rue Charles Germain

Code postal

69400

Commune

VILLEFRANCHE SUR SAONE

Pays

France

Forme juridique

SARL

Dénomination

AMEVA SERVICES

N° SIREN (si société établie en France)

491780623

% de détention

100.00

Adresse :

N°

8

Voie

Rue Graham Bell

Code postal

57070

Commune

METZ

Pays

France

Forme juridique

SARL

Dénomination

ADELIA SERVICES

N° SIREN (si société établie en France)

497974956

% de détention

100.00

Adresse :

N°

39

Voie

RUE HINCMAR

Code postal

51100

Commune

REIMS

Pays

France

Forme juridique

SARL

Dénomination

HLS DEVELOPPEMENT

N° SIREN (si société établie en France)

750321101

% de détention

100.00

Adresse :

N°

167

Voie

RUE CHARLES GERMAIN

Code postal

69400

Commune

VILLEFRANCHE SUR SAONE

Pays

Forme juridique

SARL

Dénomination

HOME LIBRE SERVICE

N° SIREN (si société établie en France)

485332449

% de détention

68.19

Adresse :

N°

167

Voie

Rue Charles Germain

Code postal

69400

Commune

VILLEFRANCHE SUR SAONE

Pays

Forme juridique

Dénomination

SARL SOUS MON TOIT COLMAR

N° SIREN (si société établie en France)

494745714

% de détention

66.00

Adresse :

N°

11

Voie

Place du Capitaine Dreyfus

Code postal

68000

Commune

COLMAR

Pays

Forme juridique

SARL

Dénomination

HOME LIBRE SERVICE MACON

N° SIREN (si société établie en France)

751090085

% de détention

25.00

Adresse :

N°

19

Voie

Rue de l'Héritan

Code postal

71000

Commune

MACON

Pays

Forme juridique

Dénomination

N° SIREN (si société établie en France)

% de détention

Adresse :

N°

Voie

Code postal

Commune

Pays

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

(1) Lorsque le nombre de filiales excède le nombre de lignes de l'imprimé, utiliser un ou plusieurs tableaux supplémentaires. Dans ce cas, il convient de numérotter chaque tableau en haut et à gauche de la case prévue à cet effet et de porter le nombre total de tableaux souscrits en bas à droite de cette même case.
* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032.

Dossier N° 000070 en Euros.

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS
DÉTERMINATION DU RÉSULTAT DE LA SOCIÉTÉ
COMME SI ELLE ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

(A souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : Société DESTIA DEVELOPPEMENT
N° SIRET : 81852001700034

Exercice ouvert le : 01012022

clos le : 31122022
Bénéfice comptable de l'exercice
(report de la ligne WA du 2058 A-SD)

Néant ☐ *

I - RÉINTÉGRATIONS

	E1	
Réintégrations (report des lignes WD à Y3 du 2058-A-SD)	E2	785 981
Réintégrations des charges financières selon l'article 212 bis du CGI	E9	
Réintégration de 4% du produit des participations concernées par le taux réduit de la quote-part de frais et charges mentionnée en ligne 2A du tableau 2058-A-SD	Z7	

II - DÉDUCTIONS

II - DÉDUCTIONS		TOTAL I	E3	785 981
Perte comptable de l'exercice (report de la ligne WS du 2058 A-SD)			E4	2 604 209
Déductions (report des lignes WT, WU, WZ et XA à Y2 du tableau 2058-A-SD)			E5	15 675
Plus-values nettes à long terme	● imposées au taux de 19 %		EY	
	● imposées au taux de 15 %		E6	
	● imposées au taux de 0 %		EZ	
	● imputées sur les moins-values nettes à long terme		E7	
	● imputées sur les déficits antérieurs		E8	
	● autres plus-values imposées au taux de 19 % (art. 210F, 208 C et 219-IV du CGI)		I9	

III - RÉSULTAT FISCAL

	TOTAL II	F1	2 619 884
Bénéfice (I-II)	F2		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables	F3		1 833 903
Déficit (II-I)	F4		
Déficit de l'exercice reporté en arrière *	F4		
Déficits antérieurs imputés sur les résultats de l'exercice (à détailler au cadre I du tableau n° 2058 B bis)*			
Bénéfice	F6 F8		
Résultat fiscal	F9		1 833 903
Déficit	F9		

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DE SUIVI DES DÉFICITS
ET AFFECTATION DES MOINS-VALUES À LONG TERME
COMME SI LA SOCIÉTÉ ÉTAIT IMPOSÉE SÉPARÉMENT

(A souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : Société DESTIA DEVELOPPEMENT

Néant ☐ *

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée
la déclaration de résultats : 9 AV DU PRSDT JOHN KENNEDY
45074 ORLEANS CEDEX 2

Exercice ouvert le : 01012022
clos le : 31122022

Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 19%	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 15%	
Rappel de la plus ou moins-value de l'exercice relevant du taux de 0%	
Gains nets d'ensemble retirés de la cession d'éléments d'actif exclus du régime des plus ou moins-values à long terme (art.219 I a sexies-0 du CGI)	

I - SUIVI DES DEFICITS*

Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (1)					M5	52 892
Déficits transférés de plein droit (art. 209-II-2 du CGI)	(	Nombre d'opérations sur l'exercice	M5bis	)	M5ter	
Déficits imputés					J9	
Déficits reportables					M6	52 892
Déficits nés au titre de l'exercice					H8	1 833 903
Total des déficits restant à reporter					H9	1 886 795

(1) Report de la ligne H9 du tableau 2058 B bis déposé au titre de l'exercice précédent.

II - ÉLÉMENTS ASSUJETTIS AU RÉGIME FISCAL DES MOINS-VALUES À LONG TERME

Origine		Moins-values			Imputations sur les plus-values à long terme à 19 % ou à 15%	Imputations sur le résultat de l'exercice	Solde des moins-values à reporter col : 2 + 3 + 4 - 5 - 6
		À 15 %	À 19 %	À 19 % ou 15 % imputables sur le résultat de l'exercice			
1		2	3	4	5	6	7
Moins-values nettes N							
Moins-values nettes à long terme subies au cours des 10 exercices antérieurs (montants restant à déduire à la clôture du dernier exercice)	N-1						
	N-2						
	N-3						
	N-4						
	N-5						
	N-6						
	N-7						
	N-8						
	N-9						
	N-10						

(1) L'article 219-I-a-sexies-0 du CGI, admet sous conditions et dans certaines limites, l'imputation des moins-values antérieures sur cessions de certains titres exclus du régime du long terme.

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice groupe n° 2058-NOT-SD et la notice 2032-SD.



RÉPUBLIQUE
FRANÇAISE

DIRECTION GENERALE
DES FINANCES PUBLIQUES

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT
ET AUX PLUS ET MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME
POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.
Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société)

Dénomination de la société intégrée ou du groupe : Société DESTIA DEVELOPPEMENT

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats : 9 AV DU PRSDT JOHN KENNEDY 45074 ORLEANS CEDEX 2

SIRET Société intégrée 81852001700034

Exercice ouvert le : 01012022 Clos le : 31122022

Cocher la case si la déclaration souscrite concerne la société mère (Résultat d'ensemble) ☐

Néant ☐ *

A - RÉSULTAT	Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions	
Résultat à prendre en compte pour la détermination du résultat d'ensemble	CA		CB	1 833 903
Jetons de présence réintégrés pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 B alinéa 4 du CGI)	CD			
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime mère-fille non retenus, à hauteur de 99 % de leur montant, pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 B alinéa 3 du CGI)			CE	
Dotations complémentaires aux provisions pour dépréciation de créances ou pour risques non pris en compte pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art.223 B alinéa 3 du CGI)	CF		CG	
Abandons de créance et subventions directes et indirectes non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble et reprises correspondantes (art. 223 B alinéa 5 du CGI applicable aux ex ouverts avant le 01/01/19)	CH		CJ	
Déduction des investissements réalisés dans les DOM (art. 217 undecies) pour des opérations intra-groupe	CL			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 1 du CGI)	CM		CN	
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	DU		DV	
Suppléments d'amortissements pratiqués par la société cessionnaire d'un bien amortissable à la suite d'une cession dont le résultat ou la plus ou moins-value n'a pas été retenu pour la détermination du résultat d'ensemble (art.223 F alinéa 1 du CGI)	CP			
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination du résultat d'ensemble (art. 223 F alinéa 3 du CGI)	CR		CS	
Quote-part de déficits relatifs aux suppléments d'amortissements provenant de la réévaluation d'immobilisations entre le 31-12-86 et la date d'entrée dans le groupe	CT			
Régularisation relative à la cession d'immobilisations réévaluées	CU			
Autres régularisations (à détailler)	CV		CW	
TOTAL	CX		CY	1 833 903
BÉNÉFICE (CX - CY) ou DÉFICIT (CY - CX)	CZ		DA	1 833 903

B- PLUS ET MOINS-VALUES NETTES A LONG TERME	Cessions d'immobilisations									
	Plus-values et réintégrations					Moins values et déductions				
	Taux de 19 % (3)		Taux de 15 %		Taux de 0 %	Taux de 19 % (3)		Taux de 15 %		Taux de 0 %
Plus et moins-values nettes à long terme retenues pour la détermination des plus et moins-values nettes d'ensemble	BT		B9		C1	A1		C2		C3
Dotations complémentaires aux provisions constituées par une société et reprises correspondantes	BU		C4		C5	A2		C6		C7
Résultat, plus ou moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations et non retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (1) (art. 223 F alinéa 1 du CGI)	BV		C8		C9	A3		DI		DO
Résultat, plus et moins-values nettes soumises au taux de droit commun afférents à certaines cessions d'immobilisations qui n'ont pas été retenus pour la détermination de la plus ou moins-value nette à long terme d'ensemble (art. 223 F alinéa 2 du CGI)	BW		DQ		DY	A4		DZ		B8
Dotations complémentaires aux provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI et reprises correspondantes	BX		D1		D2	A5		D3		D4
Régularisations relatives à la cession d'immobilisations réévaluées	BY		D5		D6	A6		D7		D8
Autres régularisations (à détailler)	BZ		D9		EA	A7		EB		EC
SOUS TOTAL	BS		ED		EE	A8		EF		EG
TOTAL plus-values (BS - A8) ou moins-values (A8-BS) taux de 19 %	BR					A9				
TOTAL plus-values (ED - EF) ou moins-values (EF-ED) taux de 15 %			B7					B6		
TOTAL plus-values (3) (EE - EG) ou moins-values (EG-EE) taux de 0 %					B5					B4

C- AUTRES PLUS-VALUES A 19 %		
Plus-values à 19 % (art. 210 F, 208 C et 219-IV du CGI)	B3	

(1) A réintégrer ou à déduire en cas de cession, de sortie de groupe ou d'apport mentionnés au deuxième alinéa de l'article 223 F du CGI.
(2) Y compris amortissements irrégulièrement différés en contravention avec les dispositions de l'article 39 B du CGI
(3) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière (SPI) cotées.
Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice.

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT
ET AUX PLUS OU MOINS VALEURS NETTES À LONG TERME
POUR LA DÉTERMINATION DU RÉSULTAT D'ENSEMBLE

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble et pour chaque société membre concernée par ces rectifications.

Une copie de l'état établi par la société mère pour la société concernée est jointe à la déclaration de résultat de cette dernière société).

Dénomination de la société intégrée ou du groupe :

SOCIÉTÉ DESTIA DÉVELOPPEMENT

Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultat :

9 AV DU PRSDT JOHN KENNEDY

Cocher la case si la déclaration
souscrite concerne la société mère
(résultat d'ensemble)

☐

45074 ORLEANS CEDEX 2

SIRET Société intégrée

81852001700034

Exercice ouvert le :

01012022

clos le :

31122022

Néant ☒ *

A - RÉSULTAT				Bénéfice et réintégrations		Déficit et déductions	
Plus et moins-values nettes à court terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe				FA		FB	
Réintégrations des abandons de créances, subventions directes et indirectes, non pris en compte pour la détermination du résultat des exercices ouverts avant le 1er janvier 2021				FD		FE	
Provisions constituées sur des éléments d'actif ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe						FZ	
Autres régularisations (à détailler)				FG		FH	
TOTAL				FK		FL	
BENEFICE (1) FK - FL DEFICIT FL - FK				FM		FN	

B- PLUS ET MOINS-VALEURS NETTES A LONG TERME	Cessions d'immobilisations									
	Plus-values et réintégrations					Moins-values et déductions				
	Taux de 19 % (2)		Taux de 15 %		Taux de 0 % (2)	Taux de 19 % (2)		Taux de 15 %		Taux de 0 % (2)
Plus et moins-values nettes à long terme à réintégrer lorsque la société sort du groupe.	GB		F2		F3		GF		F4	
Provisions constituées sur des titres éligibles au régime des plus ou moins-values à long terme ayant fait l'objet d'une cession relevant de l'article 223 F du CGI, à déduire lorsque la société sort du groupe (2)					F6		GG		F7	
Autres régularisations (à détailler)	GC		F9		G1		GH		G2	
Sous Total	GD		G4		G5		GI		G6	
Total Plus-values (GD-GI) ou moins-values (GI-GD) Taux de 19 %	GE						GJ			
Total Plus-values (2) (G4-G6) ou moins-values (G6-G4) Taux de 15 %			E8					E6		
Total Plus-values (2) (G5-G7) ou moins-values (G7-G5) Taux de 0 %					E7					E5

(1) Conformément aux articles 223 L-6 c et 223 L-6 e du CGI, la société absorbante ou bénéficiaire des apports peut réduire ou annuler les réintégrations de sortie en imputant sur ces sommes tout ou partie du déficit d'ensemble ou de la moins-value nette à long terme d'ensemble encore reportables à la date d'effet de la fusion ou de la scission.

(2) Le taux de 19 % concerne les sociétés à prépondérance immobilière (SPI)

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

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS
**FICHE DE CALCUL DU PLAFONNEMENT DES RÉSULTATS
 ET DES PLUS-VALUES NETTES À LONG TERME
 POUR L'IMPUTATION DES DÉFICITS ET MOINS-VALUES
 ANTERIEURS À L'ENTRÉE DANS LE GROUPE**

(A souscrire par chaque société du groupe)

Dénomination de la société : Société DESTIA DEVELOPPEMENT

N°SIRET : 8 1 8 5 2 0 0 1 7 0 0 0 3 4

Exercice ouvert le : 01012022 clos le : 31122022

 Néant ☐ *

Plafonnement des plus-values nettes à long terme d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)	19 % ⁽¹⁾	15 %	0 %
Plus ou moins-values nettes à long terme déterminées par l'entreprise 1			
Plus-values à court terme et résultats provenant de certaines cessions et non retenues pour la détermination du résultat d'ensemble y compris les résultats de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession 2			
Plus-values à long terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport 3			
Moins-values à long terme résultant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI 4			
Plus-values nettes à long terme utilisées pour l'imputation des déficits et des moins-values nettes à long terme antérieurs : 1 - (2+3) + 4 5			

Plafonnement du bénéfice d'imputation (Art. 223 I 4 du CGI)		
Résultat fiscal avant imputation des déficits reportables (Bénéfice : 2058 A-SD ligne XI) (ou Déficit : 2058 A-SD ligne XJ) 6	(1 833 903)	
Abandons de créances et subventions directes et indirectes 7		
Plus-values à long terme résultant de certaines cessions et non retenues pour la détermination de la plus-values nette à long terme d'ensemble y compris les plus-values de transfert de titres de compte à compte dont le report d'imposition cesse du fait de la cession 8		
Plus-values à court terme provenant de cessions hors du groupe d'immobilisations non amortissables ayant fait l'objet d'un apport qui a bénéficié des dispositions de l'article 210 A du CGI à hauteur de la plus-value d'apport 9		
Plus-values sur immobilisations amortissables dégagées lors d'un apport qui a bénéficié du régime de l'article 210 A du CGI et qui sont réintégrées par la société bénéficiaire de cet apport 10		
Réévaluations libres 11		
Pertes provenant de cessions relevant de l'article 223 F du CGI 12		
Bénéfice utilisé pour l'imputation des déficits antérieurs : 6 - (7+8+9+10+11) + 12 13		

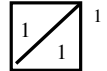
(1) pour les cessions de titres de sociétés à prépondérance immobilière (SPI) cotées

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice

RÉGIME FISCAL DES GROUPES DE SOCIÉTÉS

**ÉTAT DES RECTIFICATIONS APPORTÉES AU RÉSULTAT D'ENSEMBLE ET
AUX PLUS-VALUES OU MOINS-VALUES NETTES À LONG TERME D'ENSEMBLE
AU TITRE DES OPÉRATIONS LIÉES À DES SOCIÉTÉS INTERMÉDIAIRES
ET/OU À L'ENTITÉ MÈRE NON RÉSIDENTE ET/OU LES SOCIÉTÉS ÉTRANGÈRES**

(A souscrire par la société mère au titre du résultat d'ensemble pour chaque société dont les résultats transmis au groupe sont concernés par ces rectifications. Une copie sera jointe à la déclaration de résultat de la filiale.)



Dénomination de la société mère :										DESTIA									
SIREN de la société mère :										9	0	3	3	9	6	8	4	4	
Dénomination de la société intégrée concernée par les rectifications :										Société DESTIA DEVELOPPEMENT									
SIREN de la société intégrée :										8	1	8	5	2	0	0	1	7	
Adresse du service des impôts des entreprises où est déposée la déclaration de résultats :										9 AV DU PRSDT JOHN KENNEDY 45074 ORLEANS CEDEX 2									
Exercice ouvert le :		0	1	0	1	2	0	2	2	Clos le :		3	1	1	2	2	0	2	2
A - RÉSULTAT D'ENSEMBLE										Montants rapportés au résultat d'ensemble					Montants déduits du résultat d'ensemble				
Produits de participation n'ouvrant pas droit au régime «mère-filles» perçus par une société du groupe d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (art. 223 B, alinéa 2) (2)															MB				
Provisions constituées ou reprises à raison d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (créances, risques, titres exclus du régime du long terme) (art. 223 B, alinéa 3)										MC					MD				
Charges financières liées à l'acquisition des titres d'une société membre du groupe ou des titres d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (art. 223 B, alinéa 6)										MI									
Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe à une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (court terme) (art. 223 F)										ML					MO				
TOTAL										MP					MQ				

B- PLUS-VALUES ET MOINS-VALUES NETTE À LONG TERME D'ENSEMBLE	Montants rapportés à la plus-value ou moins-value nette d'ensemble				Montants déduits de la plus-value ou moins-value nette d'ensemble			
	Plus et moins-values à long terme à 19 %		Plus et moins-values à long terme à 0 %		Plus et moins-values à long terme à 19 %		Plus et moins-values à long terme à 0 %	
Provisions constituées à raison de la dépréciation des titres d'une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère et reprises (art. 223D, alinéa 4)	NA		ND		NG		NJ	
Plus-values ou moins-values de cessions de titres d'une société du groupe à une société intermédiaire, entité mère non résidente ou société étrangère (art. 223F)	NB		NE		NH		NK	
TOTAL	NC		NF		NI		NL	

1 La société mère devra numéroté ces tableaux 2058-PAP-SD.

2 Lorsque la société intermédiaire, l'entité mère non résidente, ou la société étrangère remplit depuis plus d'un exercice les conditions pour être membre du groupe, autres que celle d'être soumise à l'impôt sur les sociétés en France.

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12		31/12/2021	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	9 549 086	100.00		8 826 641	100.00		722 444	8.18
+ Ventes de marchandises								
- Coût d'achat des marchandises vendues								
Marge commerciale								
+ Production vendue	9 513 245	99.62		8 785 357	99.53		727 888	8.29
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée	35 841	0.38		41 285	0.47		5 444	13.19
Production de l'exercice	9 549 086	100.00		8 826 641	100.00		722 444	8.18
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	55 323	0.58		23 882	0.27		31 442	131.65
Marge brute de production	9 493 762	99.42		8 802 759	99.73		691 003	7.85
Marge brute globale	9 493 762	99.42		8 802 759	99.73		691 003	7.85
- Autres achats + charges externes	3 106 334	32.53		2 589 715	29.34		516 619	19.95
Valeur ajoutée	6 387 428	66.89		6 213 044	70.39		174 384	2.81
+ Subventions d'exploitation	4 809	0.05		19 978	0.23		15 169	75.93
- Impôts, taxes et versements assimilés	134 455	1.41		126 564	1.43		7 891	6.23
- Salaires du personnel	2 996 195	31.38		2 244 560	25.43		751 635	33.49
- Charges sociales du personnel	1 174 066	12.30		762 268	8.64		411 798	54.02
Excédent brut d'exploitation	2 087 521	21.86		3 099 630	35.12		1 012 109	32.65
+ Autres produits de gestion courante	11			12			1	8.08
- Autres charges de gestion courante	7			402			395	98.18
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	258 518	2.71		3 178	0.04		255 341	NS
- Dotations aux amortissements	268 818	2.82		466 024	5.28		197 205	42.32
- Dotations aux provisions								
Résultat d'exploitation	2 077 225	21.75		2 636 394	29.87		559 169	21.21
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun								
+ Produits financiers	84 249	0.88		71 203	0.81		13 046	18.32
- Charges financières	4 523 043	47.37		4 758 330	53.91		235 287	4.94
Résultat courant	2 361 568	24.73		2 050 733	23.23		310 835	15.16
+ Produits exceptionnels	32 238	0.34		8 504	0.10		23 733	279.07
- Charges exceptionnelles	274 878	2.88		283 595	3.21		8 716	3.07
Résultat exceptionnel	242 641	2.54		275 090	3.12		32 449	11.80
- Impôt sur les bénéfices				737 446	8.35		737 446	100.00
- Participation des salariés								
Résultat NET	2 604 209	27.27		1 588 377	18.00		1 015 832	63.95

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1	
	31/12/2022	12		31/12/2021	12		Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	9 549 085.67		100.00	8 826 641.18		100.00	722 444.49	8.18
PRODUCTION VENDUE	9 513 244.94		99.62	8 785 356.67		99.53	727 888.27	8.29
70600000 Prestations administratives	4 126 758.40		43.22	3 721 678.39		42.16	405 080.01	10.88
70800000 Licence de marque	4 744 873.00		49.69	4 362 008.76		49.42	382 864.24	8.78
70880000 Autres pdts activités annexes	641 613.54		6.72	701 669.52		7.95	60 055.98	8.56
PRODUCTION IMMOBILISEE	35 840.73		0.38	41 284.51		0.47	5 443.78	13.19
72200000 Production Corporelle Immobili	35 840.73		0.38	41 284.51		0.47	5 443.78	13.19
PRODUCTION DE L'EXERCICE	9 549 085.67		100.00	8 826 641.18		100.00	722 444.49	8.18
SOUS TRAITANCE DIRECTE	55 323.35		0.58	23 881.80		0.27	31 441.55	131.65
60400000 Prestations, domiciliations	55 323.35		0.58	23 881.80		0.27	31 441.55	131.65
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	9 493 762.32		99.42	8 802 759.38		99.73	691 002.94	7.85
MARGE BRUTE GLOBALE	9 493 762.32		99.42	8 802 759.38		99.73	691 002.94	7.85
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	3 106 334.27		32.53	2 589 715.29		29.34	516 618.98	19.95
60610000 Electricité - eau	23 755.54		0.25	24 896.82		0.28	1 141.28	4.58
60613000 Carburant	157 851.60		1.65	110 310.83		1.25	47 540.77	43.10
60630000 Petits matériels, fournitures	140 620.89		1.47	159 928.22		1.81	19 307.33	12.07
60631000 Achat EPI	42 730.22		0.45	60 904.85		0.69	18 174.63	29.84
60640000 Fournitures administratives	23 521.47		0.25	23 608.80		0.27	87.33	0.37
61111100 Sous-traitance - presidence	439 999.94		4.61	395 000.02		4.48	44 999.92	11.39
61130000 Sous traitance apologic	99 038.77		1.04	97 772.26		1.11	1 266.51	1.30
61150000 Sous traitance - diverses	6 234.08		0.07	9 408.18		0.11	3 174.10	33.74
61320000 Loc. immobilières - bureaux	157 190.58		1.65	159 979.82		1.81	2 789.24	1.74
61321000 Loc. immobilières - diverses	2 394.00		0.03	862.40		0.01	1 531.60	177.60
61322000 LOC DEFIBRILATEUR	720.96		0.01	720.96		0.01		
61325000 LOYERS DOMICILIATIONS				467.50		0.01	467.50	100.00
61340000 Loc. mobilières - mac. à affr.	4 829.71		0.05	4 724.94		0.05	104.77	2.22
61351000 Loc. mobilières - véhicules	155 428.64		1.63	114 450.39		1.30	40 978.25	35.80
61351100 LOCATION VELO ELECTRIQUE	3 249.18		0.03				3 249.18	
61360000 Location e doc pro	240 892.96		2.52	225 300.72		2.55	15 592.24	6.92
61370000 Locations diverses	2 160.00		0.02	3 090.00		0.04	930.00	30.10
61400000 Charges locatives	22 228.47		0.23	22 458.71		0.25	230.24	1.03
61520000 Entretien s/biens immobiliers	18 383.47		0.19	12 141.75		0.14	6 241.72	51.41
61552000 Entretien s/véhicules	11 468.92		0.12	9 353.43		0.11	2 115.49	22.62
61560000 Maintenance informatique	268 327.30		2.81	144 418.90		1.64	123 908.40	85.80
61561000 Maintenance générale	4 857.93		0.05	4 735.32		0.05	122.61	2.59
61600000 Assurance - homme clé	588.68		0.01	5 416.72		0.06	4 828.04	89.13
61610000 Assurance - rc	72 633.00		0.76	62 609.50		0.71	10 023.50	16.01
61620000 Assurance - locaux	13 837.00		0.14	12 479.00		0.14	1 358.00	10.88
61630000 Assurance véhicules	100 798.40		1.06	113 478.30		1.29	12 679.90	11.17
61660000 assurance copieur	569.97		0.01	628.40		0.01	58.43	9.30
61700000 ETUDES ET RECHERCHES	2 466.67		0.03	8 200.00		0.09	5 733.33	69.92
61810000 Documentation générale				60.11		0.00	60.11	100.00
61830000 Documentation	7 152.85		0.07	8 792.59		0.10	1 639.74	18.65
61850000 Frais colloques, séminaires	2 870.80		0.03	42 036.38		0.48	44 907.18	106.83
62210000 Commissions financement bpi				16 000.00		0.18	16 000.00	100.00
62260000 Honoraires - ec & cac	4 549.81		0.05	45 025.00		0.51	40 475.19	89.89
62261000 Honoraires - communication	7 730.00		0.08	19 325.00		0.22	11 595.00	60.00
62262000 Honoraires - avocats, juridiqu	4 664.30		0.05	20 339.30		0.23	15 675.00	77.07

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

		Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1	
		31/12/2022 12	CA	31/12/2021 12	CA	Euros	%
62263000	Honoraires cac	22 925.00	0.24			22 925.00	
62265000	HONORAIRES DIVERS	8 820.00	0.09	12 854.73	0.15	4 034.73	31.39
62270000	Frais d'actes et contentieux	3 395.48	0.04	1 550.27	0.02	1 845.21	119.03
62280000	Honoraires - recrutement	178 554.01	1.87	190 193.30	2.15	368 747.31	193.88
62310000	Annonces et publicités	223 579.64	2.34	249 692.65	2.83	26 113.01	10.46
62340000	Cadeaux	33 802.27	0.35	77 537.66	0.88	43 735.39	56.41
62360000	Catalogues et imprimés	16 932.15	0.18	77.80	0.00	16 854.35	NS
62510000	Frais de déplacements	77 576.34	0.81	70 857.24	0.80	6 719.10	9.48
62570000	Frais de réception	61 116.40	0.64	66 320.91	0.75	5 204.51	7.85
62610000	Frais téléphone	140 003.80	1.47	120 859.70	1.37	19 144.10	15.84
62620000	Frais postaux	31 240.66	0.33	35 724.74	0.40	4 484.08	12.55
62630000	Frais internet	70 574.88	0.74	72 106.97	0.82	1 532.09	2.12
62700000	Services bancaires	115 531.75	1.21	33 317.75	0.38	82 214.00	246.76
62800000	Frais divers	56 337.51	0.59	55 380.55	0.63	956.96	1.73
62810000	Cotisations professionnelles	26 500.00	0.28	25 000.00	0.28	1 500.00	6.00
62840000	Frais divers de recrutement pe	1 439.87	0.02			1 439.87	
62850000	Audit qualité			19 702.50	0.22	19 702.50	100.00
VALEUR AJOUTEE		6 387 428.05	66.89	6 213 044.09	70.39	174 383.96	2.81
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		4 809.01	0.05	19 978.14	0.23	15 169.13	75.93
74000000	Subventions d'exploitation	1 616.67	0.02	2 828.92	0.03	1 212.25	42.85
74004000	SUBV ADMIN AEJ	2 511.12	0.03	16 772.72	0.19	14 261.60	85.03
74010000	SUBVENTION DEP EPI / COVID			376.50	0.00	376.50	100.00
74104000	Subventions AEJ	681.22	0.01			681.22	
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		134 454.96	1.41	126 564.41	1.43	7 890.55	6.23
63330000	Taxe - formation continue	32 368.60	0.34	37 051.52	0.42	4 682.92	12.64
63331000	FORMATION CONTINUE ADMIN	5 099.04	0.05			5 099.04	
63350000	Taxe d'apprentissage	14 869.78	0.16	16 371.89	0.19	1 502.11	9.17
63351000	TAXE APPRENTISSAGE ADMIN	5 833.54	0.06			5 833.54	
63360000	AGEFIPH	9 551.00	0.10	8 090.00	0.09	1 461.00	18.06
63511000	Contr. écon. territ. - cfe&cva	6 676.00	0.07	7 004.00	0.08	328.00	4.68
63513000	CVAE	54 233.00	0.57	52 558.00	0.60	1 675.00	3.19
63514000	Taxe s/ véhicules sociétés	5 824.00	0.06	5 489.00	0.06	335.00	6.10
SALAIRES DU PERSONNEL		2 996 194.86	31.38	2 244 559.98	25.43	751 634.88	33.49
64100045	PRIME DE FLOCAGE	624.00	0.01	1 289.25	0.01	665.25	51.60
64111100	Salaires Brut ADMIN	2 955 659.02	30.95	2 463 001.94	27.90	492 657.08	20.00
64120100	Variation prov. s/cp	48 846.20	0.51	161 889.27	1.83	113 043.07	69.83
64121000	Variation prov. s/primes	76 150.00	0.80	74 300.00	0.84	150 450.00	202.49
64130000	Indemnité de licenciement	4 142.94	0.04			4 142.94	
64141000	Indemnité rupture conventionne	30.00	0.00			30.00	
64141100	Primes			15 000.00	0.17	15 000.00	100.00
64180000	Indemnité ijss	8 435.10	0.09	1 458.06	0.02	6 977.04	478.52
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL		1 174 065.99	12.30	762 267.91	8.64	411 798.08	54.02
64511100	Urssaf ADMIN	700 549.37	7.34	615 773.19	6.98	84 776.18	13.77
64535100	Retraite ADMIN	180 236.94	1.89	154 023.90	1.74	26 213.04	17.02
64536100	Prévoyance ADMIN	26 896.13	0.28	22 629.07	0.26	4 267.06	18.86
64537100	Mutuelle ADMIN	10 707.61	0.11	8 600.44	0.10	2 107.17	24.50
64580100	Variation prov. ch. s/cp	8 437.86	0.09	66 709.78	0.76	75 147.64	112.65
64720000	Charges Sociales - CSE			4 821.50	0.05	4 821.50	100.00
64750000	Médecine du travail	12 072.75	0.13	10 138.44	0.11	1 934.31	19.08
64801000	Formation administratifs	224 163.95	2.35	11 163.00	0.13	213 000.95	NS

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2022 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2021 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
6480201 CHARGES ACTIVITE PART	9 004.21	0.09			9 004.21	
64810000 Frais de transport	1 347.60	0.01	1 828.15	0.02	480.55	26.29
64811000 frais de transport	649.57	0.01			649.57	
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	2 087 521.25	21.86	3 099 629.93	35.12	1 012 108.68	32.65
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	11.26		12.25		0.99	8.08
75800000 Autres ppts gestion courante	11.26	0.00	12.25	0.00	0.99	8.08
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	7.33		402.40		395.07	98.18
65400000 Créances Clients Irrécouvrable			395.00	0.00	395.00	100.00
65800000 Autres charges gestion courant	7.33	0.00	7.40	0.00	0.07	0.95
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	258 518.31	2.71	3 177.60	0.04	255 340.71	NS
78150000 REPRISE P'ROV RISQUE & CHARGES	23 770.00	0.25			23 770.00	
79100000 Transf. charges d'exploitation	1 179.37	0.01			1 179.37	
79120000 INDEM ACTIV PARTIELLE ADMIN			627.30	0.01	627.30	100.00
79140000 Transf. charges sociales	233 568.94	2.45	1 042.00	0.01	232 526.94	NS
79141000 Avantages en Nature			1 508.30	0.02	1 508.30	100.00
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	268 818.21	2.82	466 023.60	5.28	197 205.39	42.32
68111000 Dotations amort. immo. incorpo	126 080.00	1.32	145 541.18	1.65	19 461.18	13.37
68112000 Dotations amort. immo. corpore	142 738.21	1.49	141 106.46	1.60	1 631.75	1.16
68120000 Dotations charges à répartir			179 375.96	2.03	179 375.96	100.00
RESULTAT D'EXPLOITATION	2 077 225.28	21.75	2 636 393.78	29.87	559 168.50	21.21
PRODUITS FINANCIERS	84 249.13	0.88	71 202.78	0.81	13 046.35	18.32
76100000 Produits de Participations	16 500.00	0.17	26 400.00	0.30	9 900.00	37.50
76800000 Produits financiers	67 749.13	0.71	44 802.78	0.51	22 946.35	51.22
CHARGES FINANCIERES	4 523 042.54	47.37	4 758 329.72	53.91	235 287.18	4.94
66110000 Intérêts s/emp. croissance			697 697.45	7.90	697 697.45	100.00
66110100 Intérêts - comm. non utilisati			11 652.18	0.13	11 652.18	100.00
66111000 Intérêts s/emp. bpi	21 507.53	0.23	60 011.56	0.68	38 504.03	64.16
66111100 INTERET PGE			459 600.33	5.21	459 600.33	100.00
66115000 Intérêts s/emp. oc capitalisés			1 539 674.92	17.44	1 539 674.92	100.00
66116000 Intérêts s/emp. mezzanine			201 042.20	2.28	201 042.20	100.00
66116100 Intérêts s/emp. mezzanine capi			354 105.57	4.01	354 105.57	100.00
66150000 Intérêts - avances compte cour	115 144.70	1.21	67 607.90	0.77	47 536.80	70.31
66180072 INTERET PRET DESTIA NC	3 665 013.56	38.38	638 898.75	7.24	3 026 114.81	473.65
66800000 AUTRES CHARGES FINANCIERES	67 938.11	0.71	162 456.86	1.84	94 518.75	58.18
68662000 DAP Immobilisations Financières	653 438.64	6.84	565 582.00	6.41	87 856.64	15.53
RESULTAT COURANT	2 361 568.13	24.73	2 050 733.16	23.23	310 834.97	15.16
PRODUITS EXCEPTIONNELS	32 237.50	0.34	8 504.38	0.10	23 733.12	279.07
77180000 PRODUITS EXCEPTIONNELS			842.00	0.01	842.00	100.00
77210000 PRODUIT S/EXO ANTERIEUR FISCAL			3 083.00	0.03	3 083.00	100.00
77220000 PRODUIT S/EXO ANTERIEUR SOCIAL	25 382.89	0.27			25 382.89	
77230000 PRODUIT S/EXO ANTERIEUR FRS	6 525.61	0.07	4 579.38	0.05	1 946.23	42.50
77500000 Produits cession d'immos	329.00	0.00			329.00	

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2022 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2021 12	% CA	Ecart N / N-1	
					Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES	274 878.29	2.88	283 594.52	3.21	8 716.23	3.07
67120000 Pénalités, amendes, fiscales	152.00	0.00	1 399.00	0.02	1 247.00	89.14
67180000 Autres charges exceptionnelles	74 101.25	0.78	42 554.59	0.48	31 546.66	74.13
67220000 CHARG SUR EXO ANTERIEUR SOCIAL	1 488.04	0.02	8 306.52	0.09	6 818.48	82.09
67230000 CHARG SUR EXO ANTERIEUR FRS	23 018.72	0.24	48 342.41	0.55	25 323.69	52.38
67240000 CHARG SUR EXO ANTERIEUR AUTRES			925.00	0.01	925.00	100.00
67500000 Vnc immobilisations	329.00	0.00			329.00	
68720000 Dotations prov. amort. dérogat	175 789.28	1.84	182 067.00	2.06	6 277.72	3.45
RESULTAT EXCEPTIONNEL	242 640.79	2.54	275 090.14	3.12	32 449.35	11.80
IMPOT SUR LES BENEFICES			737 446.00	8.35	737 446.00	100.00
69890000 Impôt sur les bénéf. - int. fi			737 446.00	8.35	737 446.00	100.00
RESULTAT NET	2 604 208.92	27.27	1 588 377.30	18.00	1 015 831.62	63.95

TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Exercice N 31/12/202212	Exercice N-1 31/12/202112
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	2 604 209	1 588 377
Dotations aux amortissements et provisions	444 607	
Reprises sur amortissements et provisions	23 770	
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	2 183 371	1 588 377
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	2 183 371	1 588 377
Cessions d'immobilisations	329	
Augmentation des capitaux propres	1 588 377	
Augmentation des comptes courants d'associés		
Augmentation des dettes financières		
Subventions reçues		
TOTAL DES RESSOURCES	3 771 420	1 588 377
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	202 738	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	10 188 075	
Dividendes	16 500	
Remboursements des comptes courants d'associés	2 475 842	
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	12 883 156	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL Ressource nette (+) ou emploi net (-)	16 654 575	1 588 377

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT

	Variations N - (N-1) 31/12/202212	Variations (N-1) - (N-2) 31/12/202112
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS		
Stocks et en cours	5 295 658	424 734
Clients et comptes rattachés	3 086 433	689 224
Autres créances	58 438	49 151
Comptes de régularisation		
VARIATION	2 150 786	215 339
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE		
Fournisseurs et comptes rattachés	60 865	423 052
Autres dettes	493 777	106 045
Comptes de régularisation	1 617	2 829
VARIATION	431 295	531 926
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	1 719 491	316 587
VARIATION TRESORERIE		
Disponibilités	326 147	5 181 535
Concours bancaires courants	3 930 101	661 549
VARIATION	3 603 954	5 843 084
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT Emploi net (-) ou Ressource nette (+)	1 884 463	5 526 497

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/202212	Exercice N-1 31/12/202112
RESULTAT NET COMPTABLE	2 604 209	1 588 377
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	444 607	
Reprises sur amortissements et provisions	23 770	
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
	420 837	
= Capacité d'autofinancement	2 183 371	1 588 377
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	2 183 371	1 588 377
+ Variation du B.F.R.	1 719 491	316 587
= Trésorerie d'exploitation	3 902 862	1 904 965
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations	329	
Augmentation des capitaux propres	1 588 377	
Augmentations des comptes courants d'associés		
Augmentations des dettes financières		
Subventions reçues		
	1 588 048	
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	202 738	
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	10 188 075	12 883 156
Dividendes	16 500	
Remboursements des comptes courants d'associés	2 475 842	
Remboursements des dettes financières		
= Variation de trésorerie	18 374 066	1 904 965
+ Trésorerie initiale	760 145	5 082 939
TRESORERIE FINALE	19 134 211	3 177 975

ATTENTION : Ecart entre Variation du fonds de roulement et Utilisation de la variation du fonds de roulement

RATIOS

	31/12/2022	12 mois	31/12/2021	12 mois
	Bases	Valeurs	Bases	Valeurs
ROTATION DES STOCKS MATIERES PREMIERES ET MARCHANDISES				
Stock matières premières + Stock de marchandises x nbre jours de l'exercice				
Matières premières consommées + Coût d'achat des marchandises vendues				
Ce ratio vous renseigne sur le nombre moyen de jours pendant lesquels les stocks restent dans l'entreprise. Il doit vous aider à définir votre politique d'achats.				
CREDIT MOYEN CONSENTI AUX CLIENTS				
Clients et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	16 687 815	569.13	11 392 158	390.15
Chiffre d'affaires TTC	10 555 775		10 511 894	
Il s'agit de la durée moyenne d'encaissement des créances clients. Il doit être comparé au crédit pratiqué par vos concurrents et à celui que vous avez fixé comme objectif.				
CREDIT MOYEN OBTENU DES FOURNISSEURS				
Fournisseurs et comptes rattachés x nbre jours de l'exercice	610 081	55.39	670 946	70.33
Achats et charges externes TTC	3 964 898		3 434 531	
Il s'agit de la durée moyenne de règlement des dettes fournisseurs. Il doit être comparé aux conditions d'achats généralement obtenues.				
RATIO DE SOLVABILITE A COURT TERME				
Créances à moins d'un an + Disponibilités	20 005 875	0.26	17 470 504	1.02
Dettes à moins d'un an	76 425 308		17 090 273	
Ce ratio indique si l'entreprise est apte à faire face à ses dettes à court terme.				
RATIO D'AUTONOMIE FINANCIERE				
Capitaux propres	6 821 806	0.09	9 250 226	0.13
Dettes	76 425 308		72 308 846	
Ce ratio indique comment a été financée votre entreprise. Il mesure la part des fonds que vous avez apportés par rapport aux fonds que vous avez empruntés.				

DESTIA DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée
au capital de 17.755.826 euros

Siège social : 895, rue de la Bergeresse – 45160 Olivet
818 520 017 RCS Orléans

(la « **Société** »)

**PROCES VERBALE DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DES ASSOCIES DU 29 JUIN 2023**

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

Nous vous proposons d'affecter la perte de l'exercice, soit la somme de (2.604.209) euros en totalité au compte « Report à Nouveau » dont le montant est ainsi porté de (10.204.575) euros à (12.808.784) euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à 6.821.806 euros, soit un montant inférieur à plus de la moitié du capital social.

L'Assemblée Générale de la Société sera appelé à se prononcer, conformément aux dispositions de l'article L. 225-248 alinéa 1 du Code de commerce, dans les quatre mois suivant l'approbation des comptes, sur la question de la dissolution anticipée de la Société.

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**

Xavier Mura

DESTIA DEVELOPPEMENT

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

YOUXTA AUDIT

ARCHE

YOUXTA AUDIT

5/7, AVENUE DE POUMEYROL – 69300 CALUIRE ET CUIRE

ARCHE

7, RUE MICHEL ROYER – 45100 ORLEANS

DESTIA DEVELOPPEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 17 755 826 €
Siège social : 895 rue de la Bergeresse – 45160 OLIVET
RCS 818 520 017

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

YOUXTA AUDIT

ARCHE

Rapport des Commissaires aux comptes sur les comptes annuels

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 décembre 2022, 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 janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

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 et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, notamment pour ce qui concerne :

- Les titres de participation, dont le montant net au bilan du 31 décembre 2022, ressort 35 978 548 euros, ont été évalués à leurs coûts d'acquisition et éventuellement dépréciés, conformément aux dispositions décrites en annexe. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données sur lesquelles ont été fondées les valeurs d'utilité de ces titres de participations. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces appréciations ayant conduit à l'absence de provisions pour dépréciations sur l'ensemble du portefeuille titres de participations.

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés 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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

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

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

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à

**DESTIA
DEVELOPPEMENT**

*Exercice clos le
31 décembre 2022*

l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Caluire-et-Cuire et à Orléans, le 09 juin 2023

Les commissaires aux comptes

YOUXTA AUDIT

Geoffroy JOLY



ARCHE

NORMAN ALLAL

