

Bordereau attestant l'exactitude des informations - ORLEANS - 4502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/07/2024 - 5702 - 2021 B 02187 - 903 396 844 - DESTIA

**Destia**

Société par actions simplifiée

Au capital de 63.744.709 euros

Siège social : 895 rue de la Bergeresse, 45160 Olivet

903 396 844 RCS Orléans

(la « **Société** »)

**Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023**

**(Période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 au 31 décembre 2023)**

*Xavier Mura*

**Le Président**

E2M Conseil

représentée par Monsieur Xavier Mura

***DESTIA***  
*895 RUE DE LA BERGERESSE*  
  
*45160 OLIVET*

*Dossier financier de l'exercice en Euros*  
*Période du 01/01/2023 au 31/12/2023*

*Activité principale de l'entreprise : HOLDING*

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

**Fait à OLIVET**  
**Le 17/05/2024**

***Expert On Demand***  
*Parc Club du Moulin à Vent*  
*33, rue du Docteur Levy*  
*69693 Venissieux Cedex*

BILAN ACTIF

| ACTIF                     |                                                 | Exercice N<br>31/12/2023 12 |                                                   |             | Exercice N-1<br>31/12/2022 16 | Ecart N / N-1 |        |
|---------------------------|-------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------------|-------------|-------------------------------|---------------|--------|
|                           |                                                 | Brut                        | Amortissements<br>et dépréciations<br>(à déduire) | Net         | Net                           | Euros         | %      |
|                           | Capital souscrit non appelé (I)                 |                             |                                                   |             |                               |               |        |
| ACTIF IMMOBILISÉ          | <b>Immobilisations incorporelles</b>            |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Frais d'établissement                           |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Frais de développement                          |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Concessions, brevets et droits similaires       |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Fonds commercial (1)                            |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations incorporelles            |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations corporelles</b>              |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Terrains                                        |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Constructions                                   |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Installations techniques, matériel et outillage |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations corporelles              | 1 541                       | 688                                               | 853         | 1 367                         | 514-          | 37.61- |
|                           | Immobilisations en cours                        | 366 287                     |                                                   | 366 287     | 49 772                        | 316 515       | 635.93 |
|                           | Avances et acomptes                             |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | <b>Immobilisations financières (2)</b>          |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Participations mises en équivalence             |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Autres participations                           | 119 479 738                 |                                                   | 119 479 738 | 108 593 218                   | 10 886 520    | 10.03  |
|                           | Créances rattachées à des participations        | 67 499 390                  |                                                   | 67 499 390  | 61 867 074                    | 5 632 316     | 9.10   |
|                           | Autres titres immobilisés                       |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Prêts                                           |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Autres immobilisations financières              | 5 400                       |                                                   | 5 400       |                               | 5 400         |        |
|                           | <b>Total II</b>                                 | 187 352 357                 | 688                                               | 187 351 669 | 170 511 432                   | 16 840 237    | 9.88   |
| ACTIF CIRCULANT           | <b>Stocks et en cours</b>                       |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | 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        | 36 325                      |                                                   | 36 325      | 5 732                         | 30 593        | 533.70 |
|                           | <b>Créances (3)</b>                             |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Clients et comptes rattachés                    | 1 262 776                   |                                                   | 1 262 776   | 316 394                       | 946 382       | 299.11 |
|                           | Autres créances                                 | 26 184 721                  |                                                   | 26 184 721  | 6 923 558                     | 19 261 164    | 278.20 |
|                           | Capital souscrit - appelé, non versé            |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Valeurs mobilières de placement                 |                             |                                                   |             |                               |               |        |
| Comptes de Régularisation | Disponibilités                                  | 1 786 723                   |                                                   | 1 786 723   | 5 252 729                     | 3 466 006-    | 65.98- |
|                           | Charges constatées d'avance (3)                 | 11 207                      |                                                   | 11 207      | 35 175                        | 23 968-       | 68.14- |
|                           | <b>Total III</b>                                | 29 281 752                  |                                                   | 29 281 752  | 12 533 588                    | 16 748 164    | 133.63 |
|                           | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)        | 1 808 666                   |                                                   | 1 808 666   | 1 677 927                     | 130 738       | 7.79   |
|                           | Primes de remboursement des obligations (V)     |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | Ecart de conversion actif (VI)                  |                             |                                                   |             |                               |               |        |
|                           | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>         | 218 442 774                 | 688                                               | 218 442 086 | 184 722 948                   | 33 719 139    | 18.25  |

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

BILAN PASSIF

| PASSIF                        |                                                                                                      | Exercice N<br>31/12/202312 | Exercice N-1<br>31/12/202216 | Ecart N / N-1          |                |
|-------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|------------------------------|------------------------|----------------|
|                               |                                                                                                      |                            |                              | Euros                  | %              |
| CAPITAUX<br>PROPRES           | Capital (Dont versé : 63 744 709)<br>Primes d'émission, de fusion, d'apport<br>Ecart de réévaluation | 63 744 709<br>1 674 843    | 59 457 687<br>153 260        | 4 287 022<br>1 521 583 | 7.21<br>992.81 |
|                               | Réserves                                                                                             |                            |                              |                        |                |
|                               | Réserve légale                                                                                       |                            |                              |                        |                |
|                               | Réserves statutaires ou contractuelles                                                               |                            |                              |                        |                |
|                               | Réserves réglementées                                                                                |                            |                              |                        |                |
|                               | Autres réserves                                                                                      |                            |                              |                        |                |
|                               | Report à nouveau                                                                                     | 5 088 479                  |                              | 5 088 479              |                |
|                               | Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)                                                           | 4 854 353                  | 5 088 479                    | 234 126                | 4.60           |
| AUTRES<br>FONDS<br>PROPRES    | Subventions d'investissement<br>Provisions réglementées                                              | 880 880                    | 394 731                      | 486 149                | 123.16         |
|                               | Total I                                                                                              | 56 357 600                 | 54 917 199                   | 1 440 401              | 2.62           |
|                               |                                                                                                      |                            |                              |                        |                |
| PROVISIONS                    | Produit des émissions de titres participatifs<br>Avances conditionnées                               |                            |                              |                        |                |
|                               | Total II                                                                                             |                            |                              |                        |                |
| DETTE (1)                     | Provisions pour risques<br>Provisions pour charges                                                   | 5 603 242                  | 2 872 837                    | 2 730 405              | 95.04          |
|                               | Total III                                                                                            | 5 603 242                  | 2 872 837                    | 2 730 405              | 95.04          |
| Comptes de<br>Régularisation  | Dettes financières                                                                                   |                            |                              |                        |                |
|                               | Emprunts obligataires convertibles                                                                   | 151 349 741                | 126 053 585                  | 25 296 156             | 20.07          |
|                               | Autres emprunts obligataires                                                                         |                            |                              |                        |                |
|                               | Emprunts auprès d'établissements de crédit                                                           |                            |                              |                        |                |
|                               | Concours bancaires courants                                                                          | 1 647 193                  |                              | 1 647 193              |                |
|                               | Emprunts et dettes financières diverses                                                              | 1 768 214                  | 126 970                      | 1 641 244              | NS             |
|                               | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                     | 1 163                      |                              | 1 163                  |                |
|                               | Dettes d'exploitation                                                                                |                            |                              |                        |                |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                             | 605 684                    | 375 869                      | 229 815                | 61.14          |
|                               | Dettes fiscales et sociales                                                                          | 1 069 295                  | 376 487                      | 692 808                | 184.02         |
|                               | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                      |                            |                              |                        |                |
|                               | Autres dettes                                                                                        | 39 955                     |                              | 39 955                 |                |
|                               | Produits constatés d'avance (1)                                                                      |                            |                              |                        |                |
|                               | Total IV                                                                                             | 156 481 244                | 126 932 911                  | 29 548 333             | 23.28          |
|                               | Ecart de conversion passif (V)                                                                       |                            |                              |                        |                |
|                               |                                                                                                      |                            |                              |                        |                |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V) |                                                                                                      | 218 442 086                | 184 722 948                  | 33 719 139             | 18.25          |

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 971 237 879 326

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                                   | Exercice N31/12/202312 |             |           | Exercice N-131/12/202216 | Ecart N / N-1 |        |
|-----------------------------------------------------------------------------------|------------------------|-------------|-----------|--------------------------|---------------|--------|
|                                                                                   | France                 | Exportation | Total     |                          | Euros         | %      |
| Produits d'exploitation (1)                                                       |                        |             |           |                          |               |        |
| Ventes de marchandises                                                            |                        |             |           |                          |               |        |
| Production vendue de biens                                                        |                        |             |           |                          |               |        |
| Production vendue de services                                                     | 5 133 766              |             | 5 133 766 | 1 996 459                | 3 137 307     | 157.14 |
| Chiffre d'affaires NET                                                            | 5 133 766              |             | 5 133 766 | 1 996 459                | 3 137 307     | 157.14 |
| Production stockée                                                                |                        |             |           |                          |               |        |
| Production immobilisée                                                            |                        |             | 4 116     | 76 598                   | 72 482        | 94.63  |
| Subventions d'exploitation                                                        |                        |             | 10 000    |                          | 10 000        |        |
| Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges |                        |             | 687 498   | 1 944 620                | 1 257 122     | 64.65  |
| Autres produits                                                                   |                        |             | 11        | 9                        | 2             | 19.36  |
| Total des Produits d'exploitation (I)                                             |                        |             | 5 835 390 | 4 017 686                | 1 817 704     | 45.24  |
| Charges d'exploitation (2)                                                        |                        |             |           |                          |               |        |
| Achats de marchandises                                                            |                        |             |           |                          |               |        |
| Variation de stock (marchandises)                                                 |                        |             |           |                          |               |        |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements                         |                        |             | 169       |                          | 169           |        |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)              |                        |             |           |                          |               |        |
| Autres achats et charges externes *                                               |                        |             | 2 473 827 | 2 891 582                | 417 755       | 14.45  |
| Impôts, taxes et versements assimilés                                             |                        |             | 55 615    | 19 280                   | 36 335        | 188.46 |
| Salaires et traitements                                                           |                        |             | 2 724 471 | 1 003 546                | 1 720 924     | 171.48 |
| Charges sociales                                                                  |                        |             | 874 308   | 358 513                  | 515 796       | 143.87 |
| Dotations aux amortissements et dépréciations                                     |                        |             |           |                          |               |        |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements                                |                        |             | 335 971   | 266 867                  | 69 105        | 25.89  |
| Sur immobilisations : dotations aux dépréciations                                 |                        |             |           |                          |               |        |
| Sur actif circulant : dotations aux dépréciations                                 |                        |             |           |                          |               |        |
| Dotations aux provisions                                                          |                        |             |           |                          |               |        |
| Autres charges                                                                    |                        |             | 14        | 25                       | 11            | 43.19  |
| Total des Charges d'exploitation (II)                                             |                        |             | 6 464 375 | 4 539 812                | 1 924 563     | 42.39  |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II)                                                |                        |             | 628 985   | 522 126                  | 106 858       | 20.47  |
| Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun                           |                        |             |           |                          |               |        |
| Bénéfice attribué ou perte transférée (III)                                       |                        |             |           |                          |               |        |
| Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)                                        |                        |             |           |                          |               |        |

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

COMPTE DE RESULTAT

|                                                                              | Exercice N    | Exercice N-1  | Ecart N / N-1 |       |
|------------------------------------------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|-------|
|                                                                              | 31/12/2023 12 | 31/12/2022 16 | Euros         | %     |
| Produits financiers                                                          |               |               |               |       |
| Produits financiers de participations (3)                                    |               |               |               |       |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3) | 5 632 316     | 4 475 230     | 1 157 086     | 25.86 |
| Autres intérêts et produits assimilés (3)                                    | 879 895       | 47 198        | 832 696       | NS    |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |       |
| Différences positives de change                                              |               |               |               |       |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |               |               |               |       |
| Total V                                                                      | 6 512 211     | 4 522 429     | 1 989 782     | 44.00 |
| Charges financières                                                          |               |               |               |       |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 2 730 405     | 2 872 837     | 142 432       | 4.96  |
| Intérêts et charges assimilées (4)                                           | 8 458 017     | 6 467 981     | 1 990 036     | 30.77 |
| Différences négatives de change                                              |               |               |               |       |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |               |               |               |       |
| Total VI                                                                     | 11 188 422    | 9 340 818     | 1 847 604     | 19.78 |
| 2. Résultat financier (V-VI)                                                 | 4 676 211     | 4 818 389     | 142 178       | 2.95  |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)                          | 5 305 196     | 5 340 515     | 35 319        | 0.66  |
| Produits exceptionnels                                                       |               |               |               |       |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion                             |               |               |               |       |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital                             |               |               |               |       |
| Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges              |               |               |               |       |
| Total VII                                                                    |               |               |               |       |
| Charges exceptionnelles                                                      |               |               |               |       |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion                            | 359 393       | 230 000       | 129 393       | 56.26 |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital                            |               |               |               |       |
| Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions                    | 486 149       | 394 731       | 91 418        | 23.16 |
| Total VIII                                                                   | 845 542       | 624 731       | 220 811       | 35.34 |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)                                          | 845 542       | 624 731       | 220 811       | 35.34 |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)                |               |               |               |       |
| Impôts sur les bénéfices (X)                                                 | 1 296 384     | 876 767       | 419 617       | 47.86 |
| Total des produits (I+III+V+VII)                                             | 12 347 601    | 8 540 115     | 3 807 486     | 44.58 |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)                                       | 17 201 954    | 13 628 594    | 3 573 360     | 26.22 |
| 5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)                | 4 854 353     | 5 088 479     | 234 126       | 4.60  |

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

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 218 442 086.37 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 5 133 765.53 Euros et dégageant un déficit de 4 854 353.43- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

### FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- acquisition de la société CF Services par la société ADENIOR Expansion

Le 13 janvier 2023, la société ADENIOR Expansion acquiert 100% du capital de la société CF Services.

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 622 865,50 €.

- acquisition de la société Aide&Assistance Savoie par la société Sous Mon Toit

Le 23 janvier 2023, la société Sous Mon Toit acquiert 100% du capital de la société Aide&Assistance Savoie

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 574 582 €.

- acquisition de la société A2 Chez Soi par la société Sous Mon Toit

Le 06 février 2023, la société Sous Mon Toit acquiert 100% du capital de la société A2 Chez Soi

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 1 744 877 €.

- acquisition de la société Chouettes Services par la société Sous Mon Toit

Le 08 février 2023, la société Sous Mon Toit acquiert 100% du capital de la société Chouettes Services

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 440 863,50 €.

- acquisition de la société Raizin par la société Sous Mon Toit

Le 08 février 2023, la société Sous Mon Toit acquiert 100% du capital de la société Raizin

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 807 429,50 €.

- acquisition de la société Samydom par la société Adhéo Services Villeurbanne

Le 24 mars 2023, la société Adhéo Services Villeurbanne acquiert 100% du capital de la société Samydom

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 739 180 €.

- acquisition des sociétés Cleyade par la société Sous Mon Toit composé de :

- Cleyade 92, le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 862 289,31 €

- Cleyade 94, le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 471 071,23 €

- Cleyade Le Havre, le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 949 086,86 €

- Cleyade Rouen, le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 700 755,08 €

- Cleyade Rueil, le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 1 163 346,41 €

- Cleyade Saint Germain, le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 414 723,20 €

- Cleyade Versailles, le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 679 523,37 €

Le 27 juillet 2023, la société Sous Mon Toit acquiert 100% du capital des sociétés Cleyade mentionnées ci-dessus.

- acquisition de la société John Moris Law Invest (ayant pour filiales John Moris Law Services à la Personne et Ange Gardien Services Réunion) par la société Destia

Le 04 août 2023, la société Destia acquiert 78,98 % du capital de la société John Moris Law Invest

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 10 019 289,11 €.



## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- acquisition de la société Ténor par la société Sous Mon Toit  
Le 05 décembre 2023, la société Sous Mon Toit acquiert 100% du capital de la société Ténor  
Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 2 997 928 €.
- acquisition de la société A.A.D.17 par la société Destia  
Le 22 décembre 2023, la société Destia acquiert 100% du capital de la société A.A.D.17  
Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 192 094,13 €.
- acquisition de la société AIDIA par la société Destia  
Le 22 décembre 2023, la société Destia acquiert 100% du capital de la société AIDIA  
Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 415 587,95 €.
- acquisition de la société ABX Guyenne Services par la société Sous Mon Toit Bordeaux  
Le 22 décembre 2023, la société Sous Mon Toit Bordeaux acquiert 100% du capital de la société ABX Guyenne Services  
Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 595 729 €.
- acquisition de la société Doma Vitae par la société Adhéo Services Arcachon  
Le 22 décembre 2023, la société Adhéo Services Arcachon acquiert 100% du capital de la société Doma Vitae  
Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 660 502 €.
- Création de la société Destia Réunion le 14 février 2023  
La société Destia Réunion est détenue à 100% de son capital par la société Destia  
Le capital s'élève à 1 000 € et est entièrement libéré.
- acquisition de 40% des sociétés Saperlipopette, Adhéo Services Paris Ouest et Adhéo Services Hauts de Seine Sud par la société Adhéo Services France  
Le 18 avril 2023, en acquérant 40% des sociétés Saperlipopette, Adhéo Services Paris Ouest et Adhéo Services Hauts de Seine Sud, la société Adhéo Services France détient 100% du capital des dites sociétés  
Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à :
  - Saperlipopette : 447 527 €
  - Adhéo Services Paris Ouest : 243 566 €
  - Adhéo Services Hauts de Seine Sud : 595 579 €
- acquisition de 40% de la société Adhéo Services Vannes par la société Adhéo Services France  
Le 30 mai 2023, en acquérant 40% de la société Adhéo Services Vannes, la société Adhéo Services France détient 100% du capital de la société Adhéo Services Vannes  
Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 26 €.

### - 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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

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**

Les comptes 2023 ont été arrêtés par le président en date du 17/05/2024

### **- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -**

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des immobilisations

|                                              | Valeur brute<br>début<br>d'exercice | Augmentations |              |
|----------------------------------------------|-------------------------------------|---------------|--------------|
|                                              |                                     | Réévaluations | Acquisitions |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 1 541                               |               |              |
| Immobilisations corporelles en cours         | 49 772                              |               | 719 765      |
| TOTAL                                        | 51 313                              |               | 719 765      |
| Autres participations                        | 170 460 293                         |               | 16 518 836   |
| Prêts, autres immobilisations financières    |                                     |               | 5 400        |
| TOTAL                                        | 170 460 293                         |               | 16 524 236   |
| TOTAL GENERAL                                | 170 511 606                         |               | 17 244 001   |

|                                              | Diminutions   |          | Valeur brute<br>en fin<br>d'exercice | Réévaluation<br>Valeur d'origine<br>fin exercice |
|----------------------------------------------|---------------|----------|--------------------------------------|--------------------------------------------------|
|                                              | Poste à Poste | Cessions |                                      |                                                  |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |               |          | 1 541                                | 1 541                                            |
| Immobilisations corporelles en cours         |               | 403 250  | 366 287                              | 366 287                                          |
| TOTAL                                        |               | 403 250  | 367 828                              | 367 828                                          |
| Autres participations                        |               |          | 186 979 129                          | 186 979 129                                      |
| Prêts, autres immobilisations financières    |               |          | 5 400                                | 5 400                                            |
| TOTAL                                        |               |          | 186 984 529                          | 186 984 529                                      |
| TOTAL GENERAL                                |               | 403 250  | 187 352 357                          | 187 352 357                                      |

Etat des amortissements

| Situations et mouvements de l'exercice       |                             | Montant début<br>d'exercice  | Dotations<br>de l'exercice      | Diminutions<br>Reprises     | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|-----------------------------|------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|---------------------------|
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier |                             | 174                          | 514                             |                             | 688                       |
| TOTAL                                        |                             | 174                          | 514                             |                             | 688                       |
| TOTAL GENERAL                                |                             | 174                          | 514                             |                             | 688                       |
| Ventilation des dotations<br>de l'exercice   | Amortissements<br>linéaires | Amortissements<br>dégressifs | Amortissements<br>exceptionnels | Amortissements dérogatoires |                           |
|                                              |                             |                              |                                 | Dotations                   | Reprises                  |
| Matériel de bureau informatique mobilier     | 514                         |                              |                                 |                             |                           |
| TOTAL                                        | 514                         |                              |                                 |                             |                           |
| TOTAL GENERAL                                | 514                         |                              |                                 |                             |                           |

| Mouvements de l'exercice affectant les<br>charges réparties sur plusieurs exercices | Montant net<br>début exercice | Augmentations | Dotations aux<br>amortissements | Montant net<br>fin exercice |
|-------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Charges à répartir sur plusieurs exercices                                          | 1 677 927                     | 466 195       | 335 457                         | 1 808 666                   |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des provisions

| Provisions réglementées     | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|-----------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Amortissements dérogatoires | 394 731                  | 486 149                 |                               |                                   | 880 880                |
| TOTAL                       | 394 731                  | 486 149                 |                               |                                   | 880 880                |

| Provisions pour risques et charges | Montant début d'exercice | Augmentations Dotations | Diminutions Montants utilisés | Diminutions Montants non utilisés | Montant fin d'exercice |
|------------------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| Litiges                            | 2 872 837                | 2 730 405               |                               |                                   | 5 603 242              |
| TOTAL                              | 2 872 837                | 2 730 405               |                               |                                   | 5 603 242              |
| TOTAL GENERAL                      | 3 267 568                | 3 216 554               |                               |                                   | 6 484 122              |
| Dont dotations et reprises         |                          |                         |                               |                                   |                        |
| financières                        |                          | 2 730 405               |                               |                                   |                        |
| exceptionnelles                    |                          | 486 149                 |                               |                                   |                        |

Etat des échéances des créances et des dettes

| Etat des créances                             | Montant brut | A 1 an au plus | A plus d'1 an |
|-----------------------------------------------|--------------|----------------|---------------|
| Créances rattachées à des participations      | 67 499 390   | 0              | 67 499 390    |
| Autres immobilisations financières            | 5 400        |                | 5 400         |
| Autres créances clients                       | 1 262 776    | 1 262 776      |               |
| Personnel et comptes rattachés                | 552          | 552            |               |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 280          | 280            |               |
| Taxe sur la valeur ajoutée                    | 90 297       | 90 297         |               |
| Groupe et associés                            | 26 042 979   | 26 042 979     |               |
| Débiteurs divers                              | 50 613       | 50 613         |               |
| Charges constatées d'avance                   | 11 207       | 11 207         |               |
| TOTAL                                         | 94 963 495   | 27 458 705     | 67 504 790    |

| Etat des dettes                                          | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------------------|--------------|----------------|--------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                       | 151 349 741  | 0              | 142 149 741  | 9 200 000       |
| Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine | 1 647 193    | 1 647 193      |              |                 |
| Fournisseurs et comptes rattachés                        | 605 684      | 605 684        |              |                 |
| Personnel et comptes rattachés                           | 411 625      | 411 625        |              |                 |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux            | 204 206      | 204 206        |              |                 |
| Taxe sur la valeur ajoutée                               | 419 121      | 419 121        |              |                 |
| Autres impôts taxes et assimilés                         | 34 342       | 34 342         |              |                 |
| Groupe et associés                                       | 1 768 214    | 1 768 214      |              |                 |
| Autres dettes                                            | 39 955       | 39 955         |              |                 |
| TOTAL                                                    | 156 480 082  | 5 130 341      | 142 149 741  | 9 200 000       |
| Emprunts souscrits en cours d'exercice                   | 25 296 156   |                |              |                 |

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### **Composition du capital social**

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

| Différentes catégories de titres | Valeurs<br>nominales<br>en euros | Nombre de titres |           |            |            |
|----------------------------------|----------------------------------|------------------|-----------|------------|------------|
|                                  |                                  | Au début         | Créés     | Remboursés | En fin     |
| Actions                          | 1.0000                           | 59 457 687       | 4 287 022 |            | 63 744 709 |

- augmentation de capital pour la société Destia pour un montant de 40 802 € en date du 29 juin 2023 (nouveau capital de Destia : 59 498 489 €)

-augmentation de capital pour la société Destia pour un montant de 4 246 220 € en date du 27 septembre 2023 (nouveau capital de Destia : 63 744 709 €)

### **Autres immobilisations incorporelles**

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

### **Evaluation des immobilisations corporelles**

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

### **Evaluation des amortissements**

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

| Catégorie                      | Mode        | Durée     |
|--------------------------------|-------------|-----------|
| Matériel de bureau et informat | Linéaire    | 2 à 5 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.

## ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

### 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.

### Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant    |
|--------------------------------------------------------------------------|------------|
| Créances rattachées à des participations                                 | 10 107 547 |
| Créances clients et comptes rattachés                                    | 493 708    |
| Autres créances                                                          | 280        |
| Total                                                                    | 10 601 534 |

### Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|------------------------------------------------------------------------|---------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                               | 158 327 |
| Dettes fiscales et sociales                                            | 292 691 |
| Total                                                                  | 451 017 |

### Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Charges d'exploitation      | 11 207  |
| Total                       | 11 207  |

### Variation des capitaux propres

|                                                                                           |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations                        | 60 005 678 |
| Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO                                     | 5 088 479- |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N                                            | 54 917 199 |
| <b>Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>                 |            |
| Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs                    | 54 917 199 |
| <b>Variation en cours d'exercice</b>                                                      |            |
| Variation du capital                                                                      | 4 287 022  |
| Variation des primes, réserves, report a nouveau                                          | 1 521 583  |
| Variation des provisions relevant des capitaux propres                                    | 486 149    |
| Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO                            | 61 211 953 |
| <b>VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE</b>                             | 6 294 754  |
| <b>VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE</b> | 6 294 754  |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

**Effectif moyen**

(PCG Art. 831-3)

|                                   | Personnel<br>salarié |
|-----------------------------------|----------------------|
| Cadres                            | 13                   |
| Agents de maîtrise et techniciens | 6                    |
| Employés                          | 21                   |
| Total                             | 40                   |

**Charges et produits financiers concernant les entreprises liées**

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

|                        | Charges financières | Produits financiers |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Total                  | 8 458 017           | 6 512 211           |
| Dont entreprises liées | 31 809              | 6 512 211           |

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 78 384 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

**Engagements financiers**

Engagements donnés

Engagements reçus

**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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

**Identité des sociétés mères consolidant les comptes**

(PCG Art. 831-3)

| Dénomination sociale              | Forme | Capital    | Siège social                             |
|-----------------------------------|-------|------------|------------------------------------------|
| DESTIA<br>SIRET 903 396 844 00024 | SAS   | 63 744 709 | 895 RUE DE LA BERGERESSE<br>45160 OLIVET |



Liste des filiales et participations

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

DESTIA  
45160 OLIVET

| Société<br>A. Renseignements détaillés | Capital    | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>en % | Valeur comptable des titres<br>détenus |            | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|----------------------------------------|------------|----------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------------|------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                                        |            |                                              |                                         | brute                                  | nette      |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - Filiales détenues à + de 50%         |            |                                              |                                         |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ADHEO SERVICES VANNES           | 56 000     |                                              | 100.00                                  | 2 599 248                              | 2 599 248  |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ADHEO SERVICES VILLEURB         | 10 000     | 367 330                                      | 100.00                                  | 1 875 580                              | 1 875 580  |                                                    |                                               | 3 583 436                                    | 387 144                                |                                           |              |
| - EURL CLEYADE 94                      | 14 612 000 | 221 015                                      | 100.00                                  | 71 859 820                             | 71 859 820 | 30 590                                             |                                               |                                              | 223 852                                |                                           |              |
| - EURL CLEYADE 92                      | 11 000     | 69 258                                       | 100.00                                  | 358 645                                | 358 645    | 20 034                                             |                                               | 1 565 793                                    | 86 023                                 |                                           |              |
| - CLEYADE LE HAVRE                     | 1 000      | 67 613                                       | 100.00                                  | 349 774                                | 349 774    | 30 105                                             |                                               | 6 756                                        | 12 085                                 |                                           |              |
| - SAS CLEYADE RUEIL                    | 15 000     | 132 287                                      | 100.00                                  | 519 955                                | 519 955    | 527 895                                            |                                               | 1 006 170                                    | 40 648                                 |                                           |              |
| - CLEYADE ROUEN                        | 5 000      | 322 553                                      | 100.00                                  | 858 310                                | 858 310    | 2 262                                              |                                               | 728 271                                      | 10 890                                 |                                           |              |
| - EURL CLEYADE VERSAILLES              | 2 000      | 75 166                                       | 100.00                                  | 160 861                                | 160 861    | 48                                                 |                                               | 13 958                                       | 6 493                                  |                                           |              |
| - EURL CLEYADE SAINT GERMAIN           | 1 000      | 901                                          | 100.00                                  | 1 000                                  | 1 000      |                                                    |                                               |                                              | 399                                    |                                           |              |
| - SARL ADHEO SERVICES NICE OUE         | 7 500      | 193 722                                      | 100.00                                  | 192 094                                | 192 094    |                                                    |                                               | 1 091 118                                    | 32 564                                 |                                           |              |
| - SAS BIEN VIVRE ADOM                  | 7 500      | 27 688                                       | 100.00                                  | 415 588                                | 415 588    |                                                    |                                               | 968 453                                      | 32 898                                 |                                           |              |
| - SAS CHOUETTES SERVICES               | 14 033     | 3 639 638                                    | 100.00                                  | 10 019 289                             | 10 019 289 |                                                    |                                               | 1 268 736                                    | 333 664                                |                                           |              |
| - SARL ADHEO SERVICES HAUTS DE         |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - A2 CHEZ SOI                          |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL FS SERVICES A DOMICILE          |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL SAISIR LE JOUR                  |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SERVICES ET QUALITES 30              |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS ADHEO SERVICES FRANCE            |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ADHEO SERVICES RENNES           |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ADHEO SERVICES ORLEANS          |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL SARL AZUR SENIOR                |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL HOME LIBRE SERVICE              |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL HOME LIBRE SERVICE MACO         |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS SAS SAP FORMATION                |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAMYDOM                              |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - DU COTE DE CHEZ SOI                  |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ADHEO SERVICES ANGOULEM         |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ADHEO SERVICES PAYS D'A         |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ADHEO SERVICES CHALON           |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ADHEO SERVICES MELUN            |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ADHEO SERVICES PERPIGNA         |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ADHEO SERVICES REIMS            |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL SAPERLIPOPETTE EVEIL A          |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL Adhéo services Paris Ou         |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL LA SPHERE DES FAMILLES          |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - COM SI C ETAIT VOUS                  |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS RAIZIN                           |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL AUDE DOMICILE SERVICES          |            |                                              | 100.00                                  |                                        |            |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |

Liste des filiales et participations

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

DESTIA  
45160 OLIVET

| Société<br>- SARL LE MAJORDOME SENIORS | Capital | Capitaux propres<br>autres que<br>le capital | Quote-part du<br>capital détenu<br>100.00 | Valeur comptable des titres<br>détenus |       | Prêts et avances<br>consentis et<br>non remboursés | Cautions et<br>avals donnés<br>par la société | Chiffre d'affaires<br>du dernier<br>exercice | Résultat net<br>du dernier<br>exercice | Dividendes<br>encaissés par la<br>société | Observations |
|----------------------------------------|---------|----------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------------|-------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|--------------|
|                                        |         |                                              |                                           | brute                                  | nette |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS ISBM SERVICES 34                 |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS ADAPT                            |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS LENEL                            |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - VERS TOI                             |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - 7 SERVICES                           |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SR SERVICES                          |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - LIS SERVICES                         |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - CFSERVICES                           |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - AIDE ET ASSISTANCE SAVOIE            |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS TENOR                            |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS DOMA VITAE                       |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL CHABENAT - AU FIL DES A         |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - EURL SOUS MON TOIT MULHOUSE          |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - EURL SMT PRO                         |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS ADOM 49                          |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL DA GER SERVICES                 |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS JOBIC                            |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ASSISTADOM                      |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ADELIA SERVICES                 |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ADOM C'EST MIEUX                |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL AU SERVICE DES SENIORS          |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - AVOT SERVICE                         |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL HLS DEVELOPPEMENT               |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS FOV FINANCIERE ORLEANS V         |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - EURL DESTIA LOC                      |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL ALLIANCE SERVICES ARDEN         |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - AD DOME0                             |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - AESAD SERENIDOM                      |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - AVOT SERVICE PRO                     |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS DESTIA REUNION                   |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS AAD17                            |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS AIDIA                            |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS ABX GUYENNE SERVICES             |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL AMEVA SERVICES                  |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - ADENIOR                              |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS AVIDOM                           |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL VITAME SERVICES                 |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SAS ADISPO                           |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |
| - SARL QUALITI SERVICES                |         |                                              | 100.00                                    |                                        |       |                                                    |                                               |                                              |                                        |                                           |              |

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

45160 OLIVET

[illegible]

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

**Produits et charges exceptionnels**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                  | Montant | imputé au compte |
|-------------------------|---------|------------------|
| Charges exceptionnelles |         |                  |
| - Amendes               | 1 134   |                  |
| - Dons                  | 220 610 |                  |
| - Fournisseurs          | 112 586 |                  |
| Total                   | 334 330 |                  |

**Transferts de charges**

(PCG Art. 831-2/13)

| Nature                 | Montant |
|------------------------|---------|
| Frais emprunt à étaler | 466 195 |
| Social                 | 128 740 |
| Total                  | 594 935 |

**Destia**  
Société par actions simplifiée  
Au capital de 63.744.709 euros  
Siège social : 895 rue de la Bergeresse, 45160 Olivet  
903 396 844 RCS Orléans

(la « **Société** »)

**PROCES VERBALE DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE  
DES ASSOCIES DU 27 JUIN 2024**

**RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

**DEUXIEME RESOLUTION**

*(Affectation du résultat)*

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice, soit la somme de (de (4.854.353) euros) euros en totalité au compte « Report à Nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à 56.357.600 euros.

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

***Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.***

*Xavier Mura*

**Le Président**

E2M Conseil

représentée par Monsieur Xavier Mura



109, rue Tête d'Or  
CS 10363  
69451 Lyon Cedex 06



5/7, avenue de Poumeyrol  
69300 Caluire-et-Cuire

**DESTIA**

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

Mazars  
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de  
commissariat aux comptes  
Capital de 5 986 008 euros - RCS Lyon B 351 497 649

YOUXTA AUDIT  
Société par actions simplifiée de commissariat aux  
comptes  
Capital de 20 000 euros - RCS Lyon B 392 958 047

## DESTIA

Société par actions simplifiée

RCS : ORLEANS 818 520 017

## Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société DESTIA,

## Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DESTIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

## Fondement de l'opinion

### Référentiel d'audit

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

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

### Indépendance

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

## Justification des appréciations

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

Une partie significative de l'actif immobilisé est composée de titres de participation. Ces éléments sont comptabilisés conformément à la méthode indiquée au paragraphe de l'annexe relatif aux « Titres immobilisés » des règles et méthodes comptables. Dans le cadre de notre appréciations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application. Par ailleurs, nous nous sommes assurés de la vraisemblance et de la cohérence des hypothèses retenues le cas échéant.

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.

### Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

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.

### Autres informations

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.

En application de la loi, nous vous signalons que le présent rapport n'a pas pu être mis à disposition des associés dans le délai prévu par les statuts, une partie des documents nécessaires à son établissement nous ayant été communiqués tardivement.



## 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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

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

Les Commissaires aux comptes

Mazars

Lyon, le 26 juin 2024



Emmanuel CHARNAVEL

Associé

Youxta Audit

Caluire-et-Cuire, le 26 juin 2024



Geoffroy JOLY

Associé