

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BERGERAC - 2401 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 11/12/2024 - 3929 - 2013 B 00327 - 490 551 629 - DERET FD



11/12/2024  
3929  
490 551 629  
2013 B00327

## COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

DERET FD

LA CLAUZADE  
24540 CAPDROT

Siren : 490551629

*Cert. fis conforme*  
A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized initial 'S' followed by a horizontal line.

## SOMMAIRE

<b>Etats de synthèse</b> .....	3
Bilan Actif .....	4
- Bilan Passif - .....	5
Compte de résultat (Partie 1) .....	6
Compte de résultat (Partie 2) .....	7
ANNEXE.....	8
<b>Règles et méthodes comptables</b> .....	9
Désignation de la société : DERET FD.....	9
<b>Règles générales</b> .....	9
Amortissements des immobilisations .....	13
Etat des Créances .....	14
Produits à recevoir .....	15
Composition du capital social.....	16
Tableau des variations des capitaux propres.....	17
Tableau des provisions .....	18
Charges à payer .....	20
Charges constatées d'avance.....	21
Produits constatés d'avance .....	21
Charges et produits financiers.....	22
Charges financières .....	22
Produits financiers .....	22
Effectif moyen.....	24
Honoraires des commissaires aux comptes.....	24
Engagements donnés .....	25
Tableau des filiales et participations .....	26
<b>Etats détaillés</b> .....	27

Société : DERET FD

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

# Etats de synthèse



## Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022N-1
Capital souscrit non appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	100 285	94 909	5 377	15 370
Fonds commercial	6 098		6 098	6 098
Autres immobilisations incorporelles	5 346		5 346	7 553
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>111 729</b>	<b>94 909</b>	<b>16 821</b>	<b>29 021</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	364 916	146 925	217 990	236 703
Constructions	562 853	289 153	273 700	299 772
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	859 193	728 088	131 105	137 579
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>1 786 961</b>	<b>1 164 166</b>	<b>622 795</b>	<b>674 054</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 534 412	275 000	7 259 412	6 501 412
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 240 099	106 741	1 133 358	1 080 495
Prêts				
Autres immobilisations financières	304 668	341	304 327	304 327
<b>Total immobilisations financières</b>	<b>9 079 180</b>	<b>382 082</b>	<b>8 697 097</b>	<b>7 886 234</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 977 870</b>	<b>1 641 157</b>	<b>9 336 713</b>	<b>8 589 309</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total des stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 071		5 071	
Clients et comptes rattachés	910 583		910 583	1 078 771
Autres créances	749 331		749 331	1 371 074
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Total des créances</b>	<b>1 664 985</b>		<b>1 664 985</b>	<b>2 449 845</b>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :	9 140 893	548 093	8 592 800	8 073 033
Disponibilités	6 941 424		6 941 424	764 432
Charges constatées d'avance	21 961		21 961	21 390
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>16 082 317</b>	<b>548 093</b>	<b>15 534 224</b>	<b>8 837 465</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>17 769 264</b>	<b>548 093</b>	<b>17 221 171</b>	<b>11 308 700</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>28 747 134</b>	<b>2 189 250</b>	<b>26 557 884</b>	<b>19 898 009</b>

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

## - Bilan Passif -

		2023	2022
<b>Capital social ou individuel</b>	<b>Dont versé :</b>	4 000 000	4 000 000
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</b>		1 000 000	1 000 000
<b>Écarts de réévaluation</b>			
<b>Réserve légale</b>		400 000	400 000
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>			
<b>Réserves réglementées</b>			
<b>Autres réserves</b>		9 964 132	9 989 854
<b>Report à nouveau</b>			
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>		6 266 094	1 096 278
<b>Total situation nette</b>		<b>21 630 226</b>	<b>16 486 132</b>
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>		121 256	113 157
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>21 751 481</b>	<b>16 599 289</b>
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>			
<b>Avances conditionnées</b>			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>Provisions pour risques</b>			
<b>Provisions pour charges</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
<b>Dettes financières</b>			
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>			
<b>Autres emprunts obligataires</b>			4 203
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		3 077 630	2 466 640
<b>Total dettes financières</b>		<b>3 077 630</b>	<b>2 470 843</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>			
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		335 436	122 892
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		1 376 833	686 867
<b>Total dettes d'exploitation</b>		<b>1 712 269</b>	<b>809 759</b>
<b>Dettes diverses</b>			
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
<b>Autres dettes</b>		16 504	18 118
<b>Total dettes diverses</b>		<b>16 504</b>	<b>18 118</b>
<b>Comptes de régularisation</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>4 806 403</b>	<b>3 298 720</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>26 557 834</b>	<b>19 898 009</b>



## Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
<b>Vente de marchandises</b>	9 803		9 803	2 268
<b>Production vendue de biens</b>				
<b>Production vendue de services</b>	2 780 861		2 780 861	2 352 140
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>2 790 664</b>		<b>2 790 664</b>	<b>2 354 408</b>
<b>Production stockée</b>				
<b>Production immobilisée</b>				
<b>Subventions d'exploitation</b>			1 500	2 000
<b>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</b>			29 895	29 448
<b>Autres produits</b>			211	612
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 822 270</b>	<b>2 386 468</b>
<b>Charges externes</b>				
<b>Achat de marchandises (y compris droits de douane)</b>			9 803	2 268
<b>Variation de stock (marchandises)</b>				
<b>Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)</b>				
<b>Variation de stock (matières premières et approvisionnements)</b>				
<b>Autres achats et charges externes</b>			1 208 688	933 268
<b>Total charges externes</b>			<b>1 218 491</b>	<b>935 536</b>
<b>Impôts, taxes et assimilés</b>			60 469	57 327
<b>Charges de personnel</b>				
<b>Salaires et traitements</b>			1 277 244	1 123 646
<b>Charges sociales</b>			535 883	448 748
<b>Total charges de personnel</b>			<b>1 813 127</b>	<b>1 572 394</b>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
<b>Dotations aux amortissements sur immobilisations</b>			90 952	98 623
<b>Dotations aux provisions sur immobilisations</b>				
<b>Dotations aux provisions sur actif circulant</b>				
<b>Dotations aux provisions pour risques et charges</b>				
<b>Total dotations d'exploitation</b>			<b>90 952</b>	<b>98 623</b>
<b>Autres charges d'exploitation</b>			8 028	6 508
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 191 067</b>	<b>2 670 388</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(368 797)</b>	<b>(283 920)</b>

## Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	(368 797)	(283 920)
<b>Opérations en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	1 563 262	1 649 352
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	572 276	150 405
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 069 186	369 012
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	267 659	98 715
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 472 383</b>	<b>2 267 484</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	747 834	1 069 186
Intérêts et charges assimilés	140 166	56 065
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	374 344	2 039
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 262 344</b>	<b>1 127 290</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 210 039</b>	<b>1 140 194</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>1 841 242</b>	<b>856 274</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		14 176
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 803 000	2 700
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 803 000</b>	<b>16 876</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100 000	79 739
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	169 321	818
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 099	8 100
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>277 420</b>	<b>88 657</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 525 580</b>	<b>(71 781)</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	100 728	(311 785)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>11 097 653</b>	<b>4 670 828</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 831 559</b>	<b>3 574 550</b>
<b>BÉNÉFICE OU PÉRIE</b>	<b>6 266 094</b>	<b>1 096 278</b>

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société : DERET FD

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

**ANNEXE**



Société : DERET FD

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

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : DERET FD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le capital est de 4 000 000 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 266 094 euros.

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

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

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.



### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

### **Amortissements**

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

- \* Constructions : 25 ans
- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.



Société : DERET FD

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

### **Produits et charges exceptionnelles**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### **Engagement de retraite**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention dans la présente annexe.

Les indemnités de Fin de carrière des salariés sont couvertes par une assurance privée.

En 2023, il n'y a pas eu de versement complémentaire, le montant de l'engagement au 31/12/2023 est de 107 140€. Il est couvert à hauteur de 27 361€ soit un engagement hors bilan non couvert de 79 779€.

### **Faits caractéristiques**

#### **Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Un abandon de créances a été consenti à la société NCT Contrôle afin d'améliorer sa situation nette devenue largement négative suite aux difficultés de recrutement.

#### **Autres informations**

Depuis 2022, le groupe dont DERET FD est la société mère, ayant dépassé deux des trois seuils de consolidation se trouve dans l'obligation de publier ses comptes consolidés.

Depuis 2014, Il existe une convention d'intégration fiscale entre la société mère DERET FD et ses filiales EM2S 38, NCT, FD LOCATION, NCT Contrôle, BASTIDE NEGOCE et SCI LES CHENES VERTS.



## Notes sur le bilan

## - Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Valeur au début d'exercice 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	115 025		3 296	111 729
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>115 025</b>		<b>3 296</b>	<b>111 729</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	364 916			364 916
Constructions sur sol propre	7 701			7 701
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions	552 123	3 029		555 152
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	679 655	24 049	3 529	700 175
Matériel de transport	126 493		46 345	80 149
Matériel de bureau et mobilier informatique	75 429	5 972	2 531	78 869
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>1 806 317</b>	<b>33 049</b>	<b>52 405</b>	<b>1 786 961</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 683 412	1 020 000	169 000	7 534 412
Autres titres immobilisés	1 204 000	36 099		1 240 099
Prêts et autres immobilisations financières (2)	304 668			304 668
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>8 192 080</b>	<b>1 056 100</b>	<b>169 000</b>	<b>9 079 180</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 113 422</b>	<b>1 089 149</b>	<b>224 701</b>	<b>10 977 870</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières comprennent les dépôts et cautionnements versés par l'entreprise.

### Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	86 004	9 994	1 089	94 909
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>86 004</b>	<b>9 994</b>	<b>1 089</b>	<b>94 909</b>

<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	128 213	18 712		146 925
Constructions sur sol propre	4 410	385		4 795
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.	255 643	28 715		284 358
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Installations générales, agencements, aménagements	555 710	28 081	179	583 612
Matériel de transport	126 493		46 345	80 149
Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 795	5 064	2 531	64 327
Emballages récupérables et divers				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>1 132 264</b>	<b>80 957</b>	<b>49 055</b>	<b>1 164 166</b>

## Notes sur le bilan

Actif circulant

## Etat des Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 986 369 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	304 668		304 668	304 668
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>304 668</b>		<b>304 668</b>	<b>304 668</b>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	910 583	910 583		1 078 771
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3 945	3 945		2 453
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 321	3 321		3 649
Impôts sur les bénéfices				120 979
Taxe sur la valeur ajoutée	55 290	55 290		17 541
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	388	388		
Groupe et associés (2)	681 648	681 648		1 224 977
Débiteurs divers	4 564	4 564		1 474
<b>Total actif circulant</b>	<b>1 659 739</b>	<b>1 659 739</b>		<b>2 449 844</b>
Charges constatées d'avance	21 961	21 961		21 390
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 986 369</b>	<b>1 681 700</b>	<b>304 668</b>	<b>2 775 902</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : DERET FD

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

## Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2023	2022
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<b>Total immobilisations financières</b>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	28 050	
Autres créances	7 875	
<b>Total créances</b>	35 925	
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	19 909	
<b>Total disponibilités et divers</b>	19 909	
<b>Autres</b>		
<b>Total autres</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>55 664</b>	

Société : DERET FD

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

## Notes sur le bilan

### Capitaux propres

#### Composition du capital social

Capital social d'un montant de 4 000 000 euros décomposé en 400 000 titres d'une valeur nominale de 10 euros.

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	400 000			400 000	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	400 000			400 000	

## Notes sur le bilan

## Tableau des variations des capitaux propres

		Montant
<b>A</b>	<b>Situation à l'ouverture de l'exercice</b>	
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	15 503 011
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(25 722)
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	15 477 289
<b>B</b>	<b>Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
1	Variation du capital	
2	Variation des autres postes	
<b>C</b>	<b>(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>	15 477 289
<b>D</b>	<b>Variations en cours d'exercice</b>	
1	Variations du capital	
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4	Contreparties de réévaluations	
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	8 099
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	6 266 094
<b>E</b>	<b>Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	21 751 482
<b>F</b>	<b>VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	6 274 193
<b>G</b>	<b>dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice</b>	
<b>H</b>	<b>Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b>	6 274 193

## Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

## Tableau des provisions

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises :			Provisions à la fin de l'exercice 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>						
<b>TOTAL</b>						
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

**Notes sur le bilan****Dettes****État des Dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 806 403 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi					
à + de un an					4 203
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	335 436	335 436			122 892
Personnel et comptes rattachés	398 146	398 146			307 442
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203 416	203 416			172 000
Impôts sur les bénéfices	586 144	586 144			
Taxe sur la valeur ajoutée	175 188	175 188			188 399
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	13 938	13 938			19 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	3 077 630	3 077 630			2 466 640
Autres dettes	16 504	16 504			18 118
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>4 806 403</b>	<b>4 806 403</b>			<b>3 298 721</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

**Notes sur le bilan****Charges à payer**

Nature des charges	2023	2022
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<b>Total dettes financières</b>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 212	
Dettes fiscales et sociales	550 021	
<b>Total dettes d'exploitation</b>	<b>627 233</b>	
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total dettes diverses</b>		
<b>Autres</b>		
<b>Total autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>627 233</b>	

4

Société : DERET FD

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

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :	21 961	21 390
<b>Total</b>		
Charges financières :		
<b>Total</b>		
Charges exceptionnelles :		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	21 961	21 390

#### Produits constatés d'avance

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
<b>Total</b>		
Produits financiers :		
<b>Total</b>		
Produits exceptionnels :		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATEES D'AVANCE</b>		

## Notes sur le compte de résultat

## Charges et produits financiers

## Charges financières

Nature des charges	2023	2022
<b>Charges d'intérêts</b>		
Intérêts des emprunts et dettes	4	
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participations		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	140 162	
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<b>Total charges d'intérêts</b>	140 166	
<b>Pertes sur créances liées à des participations</b>		
<b>Escomptes accordés</b>		
<b>Pertes de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>	374 344	
<b>Autres charges financières</b>		
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>	747 834	1 069 186
<b>Total des charges financières</b>	1 262 344	1 069 186
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)</b>	1 262 344	1 127 290

## Produits financiers

Nature des produits	2023	2022
<b>Produits de participations</b>		
Revenus des titres de participation	1 563 262	
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<b>Total produits de participations</b>	1 563 262	
<b>Produits des autres immobilisations financières</b>		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<b>Total produits des autres immobilisations financières</b>		
<b>Revenus des autres créances</b>		
<b>Revenus des créances commerciales</b>		
<b>Revenus des créances diverses</b>	33 801	
<b>Total revenus des autres créances</b>	33 801	
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>	518 566	
<b>Escomptes obtenus</b>		
<b>Gains de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>	267 659	
<b>Autres produits financiers</b>	19 909	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	1 069 186	369 012
<b>Total des produits financiers</b>	3 472 333	369 012

Société : DERET FD

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

## **Notes sur le compte de résultat**

### **Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale**

Depuis 2014, Il existe une convention d'intégration fiscale entre la société mère DERET FD et ses filiales EM2S 38, NCT, FD LOCATION, NCT Contrôle, BASTIDE NEGOCE et SCI LES CHENES VERTS.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale prévoit que la société comptabilise son impôt comme en l'absence de régime groupe.

### **Identité de la société mère consolidant les comptes de la société**

Dénomination sociale : DERET FD

Forme : SAS

Au capital de : 4 000 000 euros

Adresse du siège social :

La Clauzade

24540 CAPDROT



Société : DERET FD

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

### Effectif moyen

Effectif moyen du personnel : 17 personnes dont apprentis

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	11	
Agents de maîtrise	4	
Employés et techniciens	2	
Autres :		
<b>Total</b>	<b>17</b>	

### Honoraires des commissaires aux comptes

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	12 230
Autres honoraires	
<b>TOTAL</b>	<b>12 230</b>



**Autres informations****Engagements financiers****Engagements donnés**

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :1879775	1 879 775		1 879 775			
Garanties :						
Autres :						
<b>TOTAL</b>	<b>1 879 775</b>		<b>1 879 775</b>			

**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :  
79 779 euros

La société a souscrit un contrat en matière de pensions, compléments de retraite, et indemnités assimilées vis à vis de ses salariées auprès d'un organisme extérieur.

Les versements auprès de cet organisme sont inscrits dans les charges d'exploitation de la société.



Société : DERET FD

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

## Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avais donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Net					
2A CLOS	1 815 500	438 823	99	2 456 269		65 434		115 122	(34 329)	
BASTIDE CAFE	2 000	50 542	80	6 045		107 444		22 867	(53 850)	
BASTIDE NEGOCE	5 000	4 130	100	5 000					(78)	
CPL	15 300	382 096	33	1 383 970				17 398	29 264	100 000
EM2S 38	150 000	913 448	100	40 000		(591 221)		5 683 397	606 226	400 000
F2EE HOLDING	300 000	240 535	80	240 000			503 237		393 408	
FD LOCATION	500 000	1 385 679	100	500 000		691	11 414	2 232 583	334 137	
LES CHENES VERTS	1 025 000	329 102	100	1 024 990		129 744	1 335 374	446 964	137 272	
LNE&FD TOURS	5 000	(4 994)	30	1 500		137 000		32 564	1 041	
NCT	806 760	4 578 497	100	1 438 461		(1 471 783)		22 736 218	2 184 489	999 262
NCT CONTROLE	15 200	6 019	100	157 067		30 406		181 102	(8 210)	
NEI	10 000	251 957	60	6 000		280		707 383	178 712	60 000
TRANSPORTS PIALLA	300 000	212 650	80			1 146	29 751	4 290 414	352 664	
TRANSRAD	500 000	1 018 464	51	102 432				15 248 497	877 964	

Société : DERET FD

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

# Etats détaillés



Société : DERET FD

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

## BILAN ACTIF

Désignation de l'entreprise :

DERET FD

	Brut	Amortissement	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>111</b>	<b>94 908,61</b>	<b>16 820,58</b>	<b>23 021,00</b>
Concessions, brevets et droits similaires - Brut	100			
	285,23	94 908,61	5 376,62	15 370,00
205000000000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LICENCES, MARQUES	100			
	285,23	-	100 285,23	-
280500000000 AMORTISSEMENTS CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIRES, BREVETS, LI	-	94 908,61	(94 908,61)	-
Ajustement *** **	-	-	-	101 374,00
Ajustement *** **	-	-	-	(86 004,00)
Fonds commercial - Brut	6 097,96	-	6 097,96	6 098,00
207000000000 FONDS COMMERCIAL	6 097,96	-	6 097,96	-
Ajustement *** **	-	-	-	6 098,00
Autres immobilisations incorporelles - Brut	5 346,00	-	5 346,00	7 553,00
232000000000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS	5 346,00	-	5 346,00	-
Ajustement *** **	-	-	-	7 553,00
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 786</b>	<b>1 164 165,83</b>	<b>622 793,31</b>	<b>674 054,00</b>
Terrains - Brut	364			
	915,52	146 925,12	217 990,40	236 703,00
211000000000 TERRAINS	178	-	178 277,36	-
	277,36	-	-	-
212000000000 AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	186	-	186 638,16	-
	638,16	-	-	-
281200000000 AMORTISSEMENTS AGENCEMENTS ET AMENAGEMENTS DE TERRAINS	-	146 925,12	(146 925,12)	-
Ajustement *** **	-	-	-	364 916,00
Ajustement *** **	-	-	-	(128 213,00)
Constructions - Brut	562			
	852,74	289 152,55	273 700,19	299 772,00
213100000000 CONSTRUCTIONS BATIMENTS	7 701,20	-	7 701,20	-
INSTALLATIONS GENERALES - AGENCEMENTS - AMENAGEMENTS DES CON	555	-	-	-
213500000000	151,54	-	555 151,54	-
281310000000 AMORTISSEMENTS CONSTRUCTIONS BATIMENTS	-	4 794,79	(4 794,79)	-
AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS GENERALES - AGENCEMENTS - AMENA	-	284 357,76	(284 357,76)	-
281350000000	-	-	-	-
Ajustement *** **	-	-	-	559 824,00
Ajustement *** **	-	-	-	(260 052,00)
Autres immobilisations corporelles - Brut	859			
	192,68	728 088,16	131 104,72	137 579,00
218100000000 INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGEMENTS DIVERS	700	-	700 174,68	-
	174,68	-	-	-
218200000000 MATERIEL DE TRANSPORT	80 148,81	-	80 148,81	-
218300000000 MATERIEL DE BUREAU ET MATERIEL INFORMATIQUE	17 103,19	-	17 103,19	-
218400000000 MOBILIER	61 766,20	-	61 766,20	-
AMORTISSEMENTS INSTALLATIONS GENERALES, AGENCEMENTS, AMENAGE	-	583 612,17	(583 612,17)	-
281810000000	-	-	-	-
281820000000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE TRANSPORT	-	80 148,81	(80 148,81)	-
281830000000 AMORTISSEMENTS MATERIEL DE BUREAU ET INFORMATIQUE	-	9 659,71	(9 659,71)	-
281840000000 AMORTISSEMENTS MOBILIER	-	54 667,47	(54 667,47)	-
Ajustement *** **	-	-	-	881 577,00
Ajustement *** **	-	-	-	(743 998,00)

Société : DERET FD

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

IMMOBILISATIONS FINANCIERES	9 079 179,92	382 082,49	8 697 097,43	7 886 234,00
<b>Autres participations - Brut</b>	<b>7 534 412,08</b>	<b>275 000,00</b>	<b>7 259 412,08</b>	<b>6 501 412,00</b>
26100000000 TITRES DE PARTICIPATIONS	7 534 412,08	-	7 534 412,08	-
29610000000 DEPRECIATION DES TITRES DE PARTICPATION	-	275 000,00	(275 000,00)	-
Ajustement *** **	-	-	-	6 883 412,00
Ajustement *** **	-	-	-	(182 000,00)
<b>Autres titres immobilisés - Brut</b>	<b>1 240 099,37</b>	<b>106 741,00</b>	<b>1 133 358,37</b>	<b>1 080 495,00</b>
271001000000 TITRES IMMOBILISES AUTRES QUE LES TIAP - ALTAROC	36 099,37	-	36 099,37	-
271810000000 CONTRAT CAPITALISATION	1 000 000,00	-	1 000 000,00	-
272001000000 TITRES PARTICIPATIFS - LA P'TITE COOP	2 000,00	-	2 000,00	-
273001000000 TITRES IMMOBILISES DE L'ACTIVITE PORTEFEUILLE - FPS FINAPROM	202 000,00	-	202 000,00	-
297181000000 DEPRECIATION CONTRAT CAPITALISATION	-	104 741,00	(104 741,00)	-
297300000000 DEPRECIATION TITRES IMMOBILISES DE L'ACTIVITE PORTEFEUILLE	-	2 000,00	(2 000,00)	-
Ajustement *** **	-	-	-	1 204 000,00
Ajustement *** **	-	-	-	(123 505,00)
<b>Autres immobilisations financières - Brut</b>	<b>304 668,49</b>	<b>341,49</b>	<b>304 327,00</b>	<b>304 327,00</b>
275000000000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSES	2 325,00	-	2 325,00	-
275001000000 FONDS DE GARANTIE	3 541,49	-	3 541,49	-
276001000000 AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	298 802,00	-	298 802,00	-
297501000000 DEPRECIATION FONDS DE GARANTIE	-	341,49	(341,49)	-
Ajustement *** **	-	-	-	304 668,00
Ajustement *** **	-	-	-	(341,00)
<b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 977 870,25</b>	<b>1 641 156,93</b>	<b>9 336 713,32</b>	<b>8 589 309,00</b>
<b>AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES EN COURS</b>				
<b>Avances et acomptes versés sur commandes - Brut</b>	<b>5 070,60</b>	<b>-</b>	<b>5 070,60</b>	<b>-</b>
409110000000 FOURNISSEURS DEBITEURS - AVCES ET ACP TES VERSES /CDES TAXABL	5 070,60	-	5 070,60	-
<b>CREANCES</b>				
<b>Clients et comptes rattachés - Brut</b>	<b>910 582,84</b>	<b>-</b>	<b>910 582,84</b>	<b>1 078 771,00</b>
411000000000 CLIENTS	882 532,84	-	882 532,84	-
418110000000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR INTERCO	28 050,00	-	28 050,00	-
Ajustement *** **	-	-	-	1 078 771,00
<b>Autres créances - Brut</b>	<b>749 331,39</b>	<b>-</b>	<b>749 331,39</b>	<b>1 971 074,00</b>
401000000000 FOURNISSEURS	175,26	-	175,26	-
409810000000 FOURNISSEURS DEBITEURS - AVOIRS NON PARVENUS	4 584,16	-	4 584,16	-
424701000000 PLAN D'EPARGNE SALARIALE - ABONDEMENT	1 828,59	-	1 828,59	-
425000000000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTES	58,34	-	58,34	-
428700000000 PRODUITS A RECEVOIR	2 058,17	-	2 058,17	-
437400000000 TITRES RESTAURANT	2 457,00	-	2 457,00	-
438700000000 ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS A RECEVOIR	864,43	-	864,43	-
445621 000000 TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS ENCAISSEMENTS 20%	2 800,00	-	2 800,00	-
445661000000 TVA DEDUCTIBLE SUR LES DEBITS	885,17	-	885,17	-
445664000000 TVA DEDUCTIBLE SUR LES ENCAISSEMENTS 20%	38 977,50	-	38 977,50	-
445860000000 TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES A REGULARISER ACTIF	12 627,11	-	12 627,11	-
448700000000 PRODUITS A RECEVOIR	388,00	-	388,00	-
451000000000 GROUPE - COMPTES COURANTS	479 144,66	-	479 144,66	-
451100000000 GROUPE - COMPTES COURANTS D'INTEGRATION FISCALE	168 702,00	-	168 702,00	-
451800000000 GROUPE - INTERETS COURUS	33 801,00	-	33 801,00	-
Ajustement *** **	-	-	-	1 371 074,00

Société : DERET FD

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

Valeurs mobilières de placement - Brut	9 140 893,33	548 093,00	8 592 800,33	8 073 033,00
50300000000 VMP - ACTIONS	12 789,68	-	12 789,68	-
50700000000 VMP - BONS DU TRESOR ET BONS DE CAISSE A COURT TERME	210 000,00	-	210 000,00	-
50810000000 VMP - AUTRES VALEURS MOBILIERES	8 918 103,65	-	8 918 103,65	-
59080000000 DEPRECIATIONS DES AUTRES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT ET	-	548 093,00	(548 093,00)	-
Ajustement *** **	-	-	-	9 018 714,00
Ajustement *** **	-	-	-	(945 681,00)
Disponibilités - Brut	8 941 424,12	-	6 941 424,12	764 432,00
51120000000 CHEQUES A ENCAISSER	191,76	-	191,76	-
51211000000 BNP PARIBAS 1	3 067 180,21	-	3 067 180,21	-
51211100000 BNP PARIBAS 2	3 107,18	-	3 107,18	-
51211200000 BNP PARIBAS 3	34 631,82	-	34 631,82	-
51215000000 GRESHAM 1	156 425,14	-	156 425,14	-
51215100000 GRESHAM 2	420 505,63	-	420 505,63	-
51216000000 LCL 1	1 895 338,99	-	1 895 338,99	-
51219000000 PALATINE 1	11 995,71	-	11 995,71	-
51221000000 SOCIETE GENERALE 1	552 842,70	-	552 842,70	-
51222000000 SWISSLIFE 1	276 215,27	-	276 215,27	-
51880000000 INTERETS COURUS A RECEVOIR	19 909,00	-	19 909,00	-
52100000000 INSTRUMENTS FINANCIERS A TERME	500 000,00	-	500 000,00	-
53100000000 CAISSE SIEGE SOCIAL	2 720,51	-	2 720,51	-
53200000000 CAISSE SUCCURSALE 1	360,20	-	360,20	-
Ajustement *** **	-	-	-	764 432,00
Charges constatées d'avance - Brut	21 961,31	-	21 961,31	21 390,00
48600000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	21 252,70	-	21 252,70	-
48610000000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE INTERCO	708,61	-	708,61	-
Ajustement *** **	-	-	-	21 390,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	17 769 263,59	548 093,00	17 221 170,59	11 308 700,00
TOTAL BILAN ACTIF	28 747 133,84	2 189 249,93	26 557 883,91	19 898 009,00

Société : DERET FD

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

**BILAN PASSIF**

Désignation de l'entreprise : **DERET FD**

	12 mois 01/01/2023 - 31/12/2023	12 mois 01/01/2022 - 31/12/2022
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		
Capital social ou individuel	4 000 000,00	4 000 000,00
101300000000 CAPITAL SOUSCRIT - APPELE, VERSE	4 000 000,00	-
Ajustement *** **	-	4 000 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 000 000,00	1 000 000,00
104200000000 PRIMES DE FUSION	1 000 000,00	-
Ajustement *** **	-	1 000 000,00
Réserve légale	400 000,00	400 000,00
106100000000 RESERVE LEGALE	400 000,00	-
Ajustement *** **	-	400 000,00
Autres réserves	9 984 131,80	9 989 854,00
106800000000 AUTRES RESERVES	9 984 131,80	-
Ajustement *** **	-	9 989 854,00
RESULTAT DE L'EXERCICE	6 266 093,93	1 096 278,00
Provisions réglementées	121 255,51	113 157,00
145000000000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	100 824,51	-
145001000000 AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES /FRAIS ACQ TITRES AIT	20 431,00	-
Ajustement *** **	-	113 157,00
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>21 751 481,24</b>	<b>16 599 289,00</b>
<b>EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES</b>		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	-	4 203,00
Ajustement *** **	-	4 203,00
Emprunts et dettes financières divers	5 323 260,02	2 466 640,00
451000000001 GROUPE - COMPTES COURANTS	2 063 003,28	-
451100000001 GROUPE - COMPTES COURANTS D'INTEGRATION FISCALE	4 226,00	-
451800000001 GROUPE - INTERETS COURUS	137 719,00	-
455100000000 ASSOCIES - COMPTES COURANTS	38 236,73	-
455800000000 ASSOCIES - INTERETS COURUS	2 443,00	-
Ajustement *** **	3 077 630,01	-
Ajustement *** **	-	2 466 640,00
<b>DETTES D'EXPLOITATIONS ET COMPTES RATTACHES</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	336 436,25	122 892,00
401000000001 FOURNISSEURS	258 223,86	-
408100000000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES	77 014,02	-
408110000000 FOURNISSEURS - FACTURES NON PARVENUES INTERCO	198,37	-
Ajustement *** **	-	122 892,00

Société : DERET FD

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

<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>3 585 685,78</b>	<b>686 867,00</b>
428200000000	DETTE PROVISIONNEES POUR CONGES A PAYER	129 502,93	-
428600000000	AUTRES CHARGES A PAYER	268 643,00	-
431000000000	SECURITE SOCIALE	36 602,15	-
437200000000	COTISATIONS MUTUELLE	381,96	-
437300000000	COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	12 029,04	-
437500000000	COTISATIONS PREVOYANCE - CONVENTIONNELLE	4 863,54	-
438200000000	CHARGES SOCIALES SUR CONGES A PAYER	54 391,23	-
438600000000	AUTRES CHARGES A PAYER	95 148,42	-
442100000000	PRELEVEMENT A LA SOURCE RECOUVRABLE	6 819,10	-
444000000000	IMPOTS SUR LES BENEFICES	586 144,00	-
445510000000	TVA A DECAISSER	24 526,00	-
445620000000	TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOBILISATIONS DEBITS	2 563,90	-
445713000000	TVA COLLECTEE SUR LES DEBITS 20%	109,60	-
445716000000	TVA COLLECTEE SUR LES ENCAISSEMENTS 20%	142 553,04	-
445870000000	TAXES SUR LE CHIFFRE D'AFFAIRES A REGULARISER PASSIF	5 435,69	-
447100000000	TAXE SUR LES SALAIRES	2 013,00	-
447200000000	TAXE D'APPRENTISSAGE	1 039,30	-
447300000000	FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	1 731,99	-
448600000000	CHARGES A PAYER	2 335,00	-
457000000000	ASSOCIES - DIVIDENDES A PAYER	832 000,00	-
Ajustement	*** **	1 376 832,89	-
Ajustement	*** **	-	686 867,00
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Autres dettes		16 503,52	18 118,00
411000000001	CLIENTS	16 394,52	-
467210000000	AUTRES COMPTES CREDITEURS SALAIRES	109,00	-
Ajustement	*** **	-	18 118,00
<b>DETTES</b>		<b>4 806 402,67</b>	<b>3 298 720,00</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>			
<b>TOTAL BILAN PASSIF</b>		<b>26 557 883,91</b>	<b>19 698 009,00</b>

Société : DERET FD

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

**COMPTE DE RESULTAT**

Désignation de l'entreprise : **DERET FD**

	12 mois		12 mois		Variation	Pourcentage
	01/01/2023 - 31/12/2023	%	01/01/2022 - 31/12/2022	%		
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Ventes de marchandises - Total	9 802,83	-	2 288,00	-	7 534,83	332,22 %
707000000000 VENTES DE MARCHANDISES TVA 20%	6 157,83	-	-	-	6 157,83	#DIV/0!
707080000000 VENTES DE MARCHANDISES TVA EXO	3 645,00	-	-	-	3 645,00	#DIV/0!
Ajustement *** **	-	-	2 288,00	-	(2 288,00)	(100,00) %
Production vendue de services - Total	2 790 861,42	-	2 352 140,00	-	428 721,42	18,23 %
708000000000 PRESTATIONS DE SERVICES TVA 20%	1 891 737,00	-	-	-	1 891 737,00	#DIV/0!
708080000000 PRESTATIONS DE SERVICES TVA EXO	(18 600,00)	-	-	-	(18 600,00)	#DIV/0!
708300000000 LOCATIONS DIVERSES TVA 20%	379 262,21	-	-	-	379 262,21	#DIV/0!
708301000000 LOCATION GERANCE TVA 20%	28 404,28	-	-	-	28 404,28	#DIV/0!
708800000000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES TVA 20%	471 403,56	-	-	-	471 403,56	#DIV/0!
708880000000 AUTRES PRODUITS D'ACTIVITES ANNEXES TVA EXO	28 654,37	-	-	-	28 654,37	#DIV/0!
Ajustement *** **	-	-	2 352 140,00	-	(2 352 140,00)	(100,00) %
<b>CHIFFRE D'AFFAIRES NETS TOTAL</b>	<b>2 790 664,25</b>	<b>-</b>	<b>2 354 408,00</b>	<b>-</b>	<b>436 256,25</b>	<b>18,53 %</b>
Subventions d'exploitation	1 500,00	-	2 000,00	-	(500,00)	(25,00) %
740000000000 SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 500,00	-	-	-	1 500,00	#DIV/0!
Ajustement *** **	-	-	2 000,00	-	(2 000,00)	(100,00) %
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	29 694,98	-	29 448,00	-	446,98	1,52 %
791100000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION - ASSURANCE	690,38	-	-	-	690,38	#DIV/0!
791300000000 TRANSFERT DE CHARGES D'EXPLOITATION - AVANTAGES EN NATURE	20 373,60	-	-	-	20 373,60	#DIV/0!
791400000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION - FORMATION	6 720,00	-	-	-	6 720,00	#DIV/0!
791500000000 TRANSFERTS DE CHARGES D'EXPLOITATION - SOCIAL	2 111,00	-	-	-	2 111,00	#DIV/0!
Ajustement *** **	-	-	29 448,00	-	(29 448,00)	(100,00) %
Autres produits	211,01	-	612,00	-	(400,99)	(65,52) %
758000000000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COURANTE	211,01	-	-	-	211,01	#DIV/0!
Ajustement *** **	-	-	612,00	-	(612,00)	(100,00) %
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	<b>2 822 270,24</b>	<b>-</b>	<b>2 386 468,00</b>	<b>-</b>	<b>435 802,24</b>	<b>18,26 %</b>

Société : DERET FD

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

CHARGES D'EXPLOITATION							
Achats de marchandises		9 802,83	-	2 268,00	-	7 534,83	332,22 %
60700000000	ACHATS DE MARCHANDISES	9 802,83	-	-	-	9 802,83	#DIV/0!
Ajustement	*** **	-	-	2 268,00	-	(2 268,00)	(100,00) %
Autres achats et charges externes		1 208 688,39	-	933 268,00	-	275 420,39	29,51 %
60811000000	CARBURANT NON STOCKE	16 499,08	-	-	-	16 499,08	#DIV/0!
60812000000	EAU ET ENERGIE NON STOCKE	38 030,75	-	-	-	38 030,75	#DIV/0!
60830000000	FOURNITURES D'ENTRETIEN ET DE PETIT EQUIPEMENT	8 780,18	-	-	-	8 780,18	#DIV/0!
60831000000	VETEMENTS DE TRAVAIL	512,85	-	-	-	512,85	#DIV/0!
60840000000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES	10 570,05	-	-	-	10 570,05	#DIV/0!
61100000000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	247 576,81	-	-	-	247 576,81	#DIV/0!
61320000000	LOCATIONS IMMOBILIERES	124 513,54	-	-	-	124 513,54	#DIV/0!
61352000000	LOCATIONS VEHICULES DE TOURISME	64 523,72	-	-	-	64 523,72	#DIV/0!
61353000000	LOCATIONS VEHICULES AUTRES	2 158,24	-	-	-	2 158,24	#DIV/0!
61354000000	LOCATIONS MATERIELS DE BUREAU ET INFORMATIQUE	144 260,78	-	-	-	144 260,78	#DIV/0!
61355000000	LOCATIONS MATERIELS DIVERS	2 820,00	-	-	-	2 820,00	#DIV/0!
61400000000	CHARGES LOCATIVES ET DE COPROPRIETE	19 021,96	-	-	-	19 021,96	#DIV/0!
61520000000	ENTRETIEN ET REPARATIONS SUR BIENS IMMOBILIERS	51 455,44	-	-	-	51 455,44	#DIV/0!
61551000000	ENTRETIEN MATERIELS	690,00	-	-	-	690,00	#DIV/0!
61552000000	ENTRETIEN COURANT VEHICULES	5 158,06	-	-	-	5 158,06	#DIV/0!
61553000000	ENTRETIEN DIVERS	16 552,64	-	-	-	16 552,64	#DIV/0!
61561000000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	61 556,17	-	-	-	61 556,17	#DIV/0!
61562000000	MAINTENANCE VEHICULES	124,17	-	-	-	124,17	#DIV/0!
61564000000	MAINTENANCE MATERIELS	950,01	-	-	-	950,01	#DIV/0!
61610000000	PRIMES D'ASSURANCES MULTIRISQUES	28 112,73	-	-	-	28 112,73	#DIV/0!
61630000000	PRIMES D'ASSURANCES TRANSPORT	6 792,75	-	-	-	6 792,75	#DIV/0!
61810000000	DOCUMENTATION GENERALE	4 787,73	-	-	-	4 787,73	#DIV/0!
61850000000	FRAIS COLLOQUES, SEMINAIRES, CONFERENCES	908,18	-	-	-	908,18	#DIV/0!
62260000000	HONORAIRES	159 205,86	-	-	-	159 205,86	#DIV/0!
62270000000	FRAIS D'ACTES ET DE CONTENTIEUX	242,79	-	-	-	242,79	#DIV/0!
62280000000	FRAIS FORMATION DU PERSONNEL	23 603,69	-	-	-	23 603,69	#DIV/0!
62310000000	ANNONCES ET INSERTIONS	35 061,20	-	-	-	35 061,20	#DIV/0!
62340000000	CADEAUX A LA CLIENTELE	1 267,87	-	-	-	1 267,87	#DIV/0!
62360000000	CATALOGUES ET IMPRIMES	40,78	-	-	-	40,78	#DIV/0!
62380000000	DIVERS (POURBOIRES, DONS COURANTS ...)	5 983,75	-	-	-	5 983,75	#DIV/0!
62410000000	TRANSPORT SUR ACHATS	146,60	-	-	-	146,60	#DIV/0!
62510000000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	9 055,18	-	-	-	9 055,18	#DIV/0!
62510100000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS DERET FREDERIC	1 381,44	-	-	-	1 381,44	#DIV/0!
62510200000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS NAVET ELODIE	3 982,94	-	-	-	3 982,94	#DIV/0!
62510300000	VOYAGES ET DEPLACEMENTS GARAMPON EMMANUEL	3 124,24	-	-	-	3 124,24	#DIV/0!
62511000000	AUTOROUTES	3 739,18	-	-	-	3 739,18	#DIV/0!
62560000000	MISSIONS	12 319,54	-	-	-	12 319,54	#DIV/0!
62560100000	MISSIONS DERET FREDERIC	1 625,89	-	-	-	1 625,89	#DIV/0!
62560200000	MISSIONS NAVET ELODIE	5 022,95	-	-	-	5 022,95	#DIV/0!
62560300000	MISSIONS GARAMPON EMMANUEL	6 710,11	-	-	-	6 710,11	#DIV/0!
62570000000	RECEPTIONS	19 812,45	-	-	-	19 812,45	#DIV/0!
62600000000	FRAIS POSTAUX ET DE TELECOMMUNICATIONS	34 784,68	-	-	-	34 784,68	#DIV/0!
62700000000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILES	21 108,75	-	-	-	21 108,75	#DIV/0!
62810000000	CONCOURS DIVERS (COTISATIONS)	4 112,66	-	-	-	4 112,66	#DIV/0!
Ajustement	*** **	-	-	933 268,00	-	(933 268,00)	(100,00) %

Société : DERET FD

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

Impôts, taxes et versements assimilés	60 469,27	-	57 327,00	-	3 142,27	5,48 %
63110000000 TAXE SUR LES SALAIRES	19 284,88	-	-	-	19 284,88	#DIV/0!
63120000000 TAXE D'APPRENTISSAGE	8 310,79	-	-	-	8 310,79	#DIV/0!
63130000000 FORMATION PROFESSIONNELLE CONTINUE	11 715,84	-	-	-	11 715,84	#DIV/0!
63131000000 FORMATION PRO CONTINUE TAXABLE	1 154,66	-	-	-	1 154,66	#DIV/0!
63511100000 CVAE	6 238,00	-	-	-	6 238,00	#DIV/0!
63511200000 CFE	1 786,00	-	-	-	1 786,00	#DIV/0!
63512000000 TAXES FONCIERES	9 461,00	-	-	-	9 461,00	#DIV/0!
63513000000 AUTRES IMPOTS LOCAUX	165,50	-	-	-	165,50	#DIV/0!
63514000000 TAXES SUR LES VEHICULES DES SOCIETES	2 335,00	-	-	-	2 335,00	#DIV/0!
63540000000 DROITS D'ENREGISTREMENT ET DE TIMBRES	13,76	-	-	-	13,76	#DIV/0!
63580000000 AUTRES DROITS	3,84	-	-	-	3,84	#DIV/0!
Ajustement *** **	-	-	57 327,00	-	(57 327,00)	(100,00) %
<b>Salaires et traitements</b>	<b>1 277 244,44</b>	-	<b>1 123 646,00</b>	-	<b>153 598,44</b>	<b>13,67 %</b>
64110000000 SALAIRES, APPOINTEMENTS	933 404,67	-	-	-	933 404,67	#DIV/0!
64120000000 CONGES PAYES	33 537,79	-	-	-	33 537,79	#DIV/0!
64131000000 PRIMES MENSUELLES	32 507,56	-	-	-	32 507,56	#DIV/0!
64132000000 PRIMES ANNUELLES	252 454,44	-	-	-	252 454,44	#DIV/0!
64141000000 INDEMNITES DE LICENCIEMENT	4 966,38	-	-	-	4 966,38	#DIV/0!
64145000000 AVANTAGES EN NATURE	20 373,60	-	-	-	20 373,60	#DIV/0!
Ajustement *** **	-	-	1 123 646,00	-	(1 123 646,00)	(100,00) %
<b>Charges sociales</b>	<b>535 882,66</b>	-	<b>448 748,00</b>	-	<b>87 134,66</b>	<b>19,42 %</b>
64510000000 COTISATIONS A L'URSSAF	263 627,53	-	-	-	263 627,53	#DIV/0!
64520000000 COTISATIONS MUTUELLE	15 889,63	-	-	-	15 889,63	#DIV/0!
64530000000 COTISATIONS AUX CAISSES DE RETRAITE	107 967,78	-	-	-	107 967,78	#DIV/0!
64540000000 COTISATIONS CHOMAGE	40 783,83	-	-	-	40 783,83	#DIV/0!
64550000000 COTISATIONS PREVOYANCE	16 742,47	-	-	-	16 742,47	#DIV/0!
64581000000 CHARGES SOCIALES PROVISIONNEES SUR CONGES A PAYER	4 340,92	-	-	-	4 340,92	#DIV/0!
64582000000 CHARGES SOCIALES PROVISIONNEES SUR AUTRES PROVISIONS	27 649,91	-	-	-	27 649,91	#DIV/0!
64741000000 TITRES RESTAURANT	18 964,80	-	-	-	18 964,80	#DIV/0!
64750000000 MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE	1 946,42	-	-	-	1 946,42	#DIV/0!
64760000000 PLAN D'EPARGNE SALARIALE	13 500,00	-	-	-	13 500,00	#DIV/0!
64770000000 FRAIS DE TRANSPORT	1 483,55	-	-	-	1 483,55	#DIV/0!
64800000000 AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	22 985,82	-	-	-	22 985,82	#DIV/0!
Ajustement *** **	-	-	448 748,00	-	(448 748,00)	(100,00) %
<b>Dotations d'exploitation sur immobilisations (amortissements)</b>	<b>90 951,58</b>	-	<b>98 623,00</b>	-	<b>(7 671,42)</b>	<b>(7,78) %</b>
68111000000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELL	9 993,93	-	-	-	9 993,93	#DIV/0!
68112000000 DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 957,65	-	-	-	80 957,65	#DIV/0!
Ajustement *** **	-	-	98 623,00	-	(98 623,00)	(100,00) %
<b>Autres charges</b>	<b>8 028,28</b>	-	<b>6 508,00</b>	-	<b>1 520,28</b>	<b>23,36 %</b>
65100000000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, MARQUES, PRO	2 974,35	-	-	-	2 974,35	#DIV/0!
65109000000 REDEVANCES POUR CONCESSIONS, BREVETS, LICENCES, ... INTRACOM	5 038,83	-	-	-	5 038,83	#DIV/0!
65800000000 CHARGES DIVERSES DE GESTION COURANTE	15,10	-	-	-	15,10	#DIV/0!
Ajustement *** **	-	-	6 508,00	-	(6 508,00)	(100,00) %
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION</b>	<b>3 191 067,45</b>	-	<b>2 670 388,00</b>	-	<b>520 679,45</b>	<b>19,50 %</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(368 797,21)</b>	-	<b>(283 920,00)</b>	-	<b>(84 877,21)</b>	<b>(29,89) %</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>1 563 261,90</b>	-	<b>1 649 352,00</b>	-	<b>(86 090,10)</b>	<b>(5,22) %</b>
76110000000 REVENUS DES TITRES DE PARTICIPATION	1 563 261,90	-	-	-	1 563 261,90	#DIV/0!
Ajustement *** **	-	-	1 649 352,00	-	(1 649 352,00)	(100,00) %
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>572 275,66</b>	-	<b>150 405,00</b>	-	<b>421 870,66</b>	<b>280,49 %</b>

Société : DERET FD

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

76380000000	REVENUS DES CREANCES DIVERSES	33 801,00	-	-	33 801,00	#DIV/0!
76400000000	REVENUS DES VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	518 565,66	-	-	518 565,66	#DIV/0!
76800000000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS	19 909,00	-	-	19 909,00	#DIV/0!
Ajustement	*** **	-	-	150 405,00	(150 405,00)	(100,00) %
Reprises sur provisions et transferts de charges		1 069 186,00	-	369 012,00	700 174,00	189,74 %
76860000000	REPRISES SUR DEPRECIATIONS DES ELEMENTS FINANCIERS	1 069 186,00	-	-	1 069 186,00	#DIV/0!
Ajustement	*** **	-	-	369 012,00	(369 012,00)	(100,00) %
Produits nets sur cessions de VMP		267 659,33	-	98 715,00	168 944,33	171,14 %
76700000000	PRODUITS NETS SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	267 659,33	-	-	267 659,33	#DIV/0!
Ajustement	*** **	-	-	98 715,00	(98 715,00)	(100,00) %
<b>TOTAL PRODUITS FINANCIERS</b>		<b>3 472 362,89</b>	-	<b>2 267 484,00</b>	<b>1 204 898,89</b>	<b>53,14 %</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Dotations financières aux amortissements		747 834,00	-	1 069 186,00	(321 352,00)	(30,06) %
68660000000	DOTATIONS AUX DEPRECIATIONS DES ELEMENTS FINANCIERS	747 834,00	-	-	747 834,00	#DIV/0!
Ajustement	*** **	-	-	1 069 186,00	(1 069 186,00)	(100,00) %
Intérêts et charges assimilées		140 165,99	-	56 065,00	84 100,99	150,01 %
66110000000	INTERETS DES EMPRUNTS ET DETTES	3,99	-	-	3,99	#DIV/0!
66150000000	INTERETS DES COMPTES COURANTS ET DES DEPOTS CREDITEURS	140 162,00	-	-	140 162,00	#DIV/0!
Ajustement	*** **	-	-	56 065,00	(56 065,00)	(100,00) %
Charges nettes sur cessions de VMP		374 343,95	-	2 039,00	372 304,95	18 259,19 %
66700000000	CHARGES NETTES SUR CESSIONS DE VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	374 343,95	-	-	374 343,95	#DIV/0!
Ajustement	*** **	-	-	2 039,00	(2 039,00)	(100,00) %
<b>TOTAL CHARGES FINANCIERES</b>		<b>1 262 343,94</b>	-	<b>1 127 280,00</b>	<b>135 063,94</b>	<b>11,98 %</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>2 210 038,95</b>	-	<b>1 140 194,00</b>	<b>1 069 844,95</b>	<b>93,63 %</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>1 841 241,74</b>	-	<b>856 274,00</b>	<b>984 967,74</b>	<b>115,03 %</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		-	-	14 176,00	(14 176,00)	(100,00) %
Ajustement	*** **	-	-	14 176,00	(14 176,00)	(100,00) %
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 803 000,00	-	2 700,00	4 800 300,00	177 788,89 %
77520000000	PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF - IMMOBILISATIONS C	3 000,00	-	-	3 000,00	#DIV/0!
77560000000	PRODUITS DES CESSIONS D'ELEMENTS D'ACTIF - IMMOBILISATIONS F	4 800 000,00	-	-	4 800 000,00	#DIV/0!
Ajustement	*** **	-	-	2 700,00	(2 700,00)	(100,00) %
<b>TOTAL PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		<b>4 803 000,00</b>	-	<b>16 876,00</b>	<b>4 786 124,00</b>	<b>28 380,54 %</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		100 000,00	-	79 739,00	20 261,00	25,41 %
67180000000	AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	100 000,00	-	-	100 000,00	#DIV/0!
Ajustement	*** **	-	-	79 739,00	(79 739,00)	(100,00) %
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		169 321,01	-	818,00	168 503,01	20 599,39 %
67520000000	VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES - IMMOBILISATI	321,01	-	-	321,01	#DIV/0!
67560000000	VALEURS COMPTABLES DES ELEMENTS D'ACTIF CEDES - IMMOBILISATI	169 000,00	-	-	169 000,00	#DIV/0!
Ajustement	*** **	-	-	818,00	(818,00)	(100,00) %
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		8 098,80	-	8 100,00	(1,20)	(0,01) %
68725000000	DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	8 098,80	-	-	8 098,80	#DIV/0!
Ajustement	*** **	-	-	8 100,00	(8 100,00)	(100,00) %
<b>TOTAL CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		<b>277 419,81</b>	-	<b>88 657,00</b>	<b>188 762,81</b>	<b>212,91 %</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>4 525 580,19</b>	-	<b>(71 781,00)</b>	<b>4 597 361,19</b>	<b>6 404,70 %</b>
Impôts sur les bénéfices		100 728,00	-	(311 785,00)	412 513,00	132,31 %
69510000000	IMPOTS SUR LES BENEFICES DUS EN France	1 096 998,00	-	-	1 096 998,00	#DIV/0!
69800000000	IMPOTS SUR LES BENEFICES INTEGRATION FISCALE	(996 270,00)	-	-	(996 270,00)	#DIV/0!
Ajustement	*** **	-	-	(311 785,00)	311 785,00	100,00 %
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>11 097 653,13</b>	-	<b>4 670 828,00</b>	<b>6 426 825,13</b>	<b>137,59 %</b>

Société : DERET FD

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

TOTAL DES CHARGES	4 831 559,20	3 574 550,00	1 257 009,20	35,17 %
BENEFICE OU PERTE	6 266 093,93	1 086 278,00	5 169 815,93	471,58 %



**DERET FD**  
Société par actions simplifiée  
au capital de 4 000 000 euros  
Siège social : La Clauzade  
24540 CAPDROT  
490 551 629 RCS BERGERAC

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 10 JUIN 2024**

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023 SOUMISE  
ET ADOPTEE**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 6.266.093,93 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l'exercice **6.266.093,93 euros**

**AFFECTATION**

*Dotation aux réserves*

Aux autres réserves, soit 3.610.093,93 euros

*Dividendes*

A titre de dividendes 2.656.000,00 euros

**Total**

**6.266.093,93 euros**

**6.266.093,93 euros**

**DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

**Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende**

Le dividende unitaire est donc de 6,64 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 10 juin 2024.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujéti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 30%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

**RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, le tableau ci-après fait état du montant des dividendes et autres revenus distribués au titre des trois derniers exercices, ainsi que de leur éventuelle éligibilité à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158



3-2° du Code général des impôts bénéficiant, le cas échéant, aux personnes physiques fiscalement domiciliés en France.

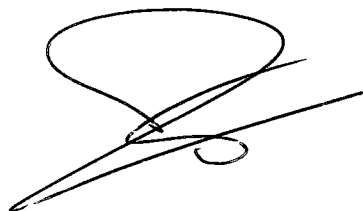
Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2022	1 122 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2021	315 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2020	214 300,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

**Monsieur Frédéric DERET**



**EXEMPLAIRE GREFFE**

**SOCIETE DERET FD**

La Clauzade  
24540 CAPDROT  
490 551 629 RCS BERGERAC

**Rapport des Commissaires aux Comptes**  
**sur les comptes annuels**  
**Exercice clos le 31 décembre 2023**

---

## **RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**Exercice clos le 31 décembre 2023**

A l'Assemblée générale de la société DERET FD,

### **Opinion**

---

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DERET FD 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 votre société à la fin de cet exercice.

### **Fondement de l'opinion**

---

#### ***Référentiel d'audit***

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

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

#### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les participations qui ont été examinées et validées au vu des documents probants.

La valeur des actifs financiers a été appréciée dans le respect des principes de prudence et de continuité de l'exploitation, sans se limiter à une lecture strictement comptable des données.

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

### **Vérifications spécifiques**

---

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

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

### **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 votre 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 votre 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.

A Tours et Orléans, le 27 mai 2024

**AJILEC**

Représentée par **Frédéric BRUNAUT**

Commissaire aux comptes



**ARCHE**

Représentée par **Norman ALLAL**

Commissaire aux comptes



## Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2023	Net 2022N-1
Capital souscrit non appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	100 285	94 909	5 377	15 370
Fonds commercial	6 098		6 098	6 098
Autres immobilisations incorporelles	5 346		5 346	7 553
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>111 729</b>	<b>94 909</b>	<b>16 821</b>	<b>29 021</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	364 916	146 925	217 990	236 703
Constructions	562 853	289 153	273 700	299 772
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	859 193	728 088	131 105	137 579
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>1 786 961</b>	<b>1 164 166</b>	<b>622 795</b>	<b>674 054</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 534 412	275 000	7 259 412	6 501 412
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 240 099	106 741	1 133 358	1 080 495
Prêts				
Autres immobilisations financières	304 668	341	304 327	304 327
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>9 079 180</b>	<b>382 082</b>	<b>8 697 097</b>	<b>7 886 234</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 977 870</b>	<b>1 641 157</b>	<b>9 336 713</b>	<b>8 589 309</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<b>Total des stocks</b>				
<b>Créances</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	5 071		5 071	
Clients et comptes rattachés	910 583		910 583	1 078 771
Autres créances	749 331		749 331	1 371 074
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Total des créances</b>	<b>1 664 985</b>		<b>1 664 985</b>	<b>2 449 845</b>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :	9 140 893	548 093	8 592 800	8 073 033
Disponibilités	6 941 424		6 941 424	764 432
Charges constatées d'avance	21 961		21 961	21 390
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>16 082 317</b>	<b>548 093</b>	<b>15 534 224</b>	<b>8 837 465</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>17 769 264</b>	<b>548 093</b>	<b>17 221 171</b>	<b>11 308 700</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>28 747 134</b>	<b>2 189 250</b>	<b>26 557 884</b>	<b>19 898 009</b>

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



## - Bilan Passif -

		2023	2022
<b>Capital social ou individuel</b>	Dont versé : 4 000 000	4 000 000	4 000 000
<b>Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...</b>		1 000 000	1 000 000
<b>Écarts de réévaluation</b>			
<b>Réserve légale</b>		400 000	400 000
<b>Réserves statutaires ou contractuelles</b>			
<b>Réserves réglementées</b>			
<b>Autres réserves</b>		9 964 132	9 989 854
<b>Report à nouveau</b>			
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>		6 266 094	1 096 278
<b>Total situation nette</b>		21 630 226	16 486 132
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>		121 256	113 157
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		21 751 481	16 599 289
<b>Produits des émissions de titres participatifs</b>			
<b>Avances conditionnées</b>			
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>			
<b>Provisions pour risques</b>			
<b>Provisions pour charges</b>			
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>			
<b>Dettes financières</b>			
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>			
<b>Autres emprunts obligataires</b>			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			4 203
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		3 077 630	2 466 640
<b>Total dettes financières</b>		3 077 630	2 470 843
<b>Dettes d'exploitation</b>			
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		335 436	122 892
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		1 376 833	686 867
<b>Total dettes d'exploitation</b>		1 712 269	809 759
<b>Dettes diverses</b>			
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
<b>Autres dettes</b>		16 504	18 118
<b>Total dettes diverses</b>		16 504	18 118
<b>Comptes de régularisation</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		4 806 403	3 298 720
<b>Ecarts de conversion passif</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		26 557 834	19 798 009



## Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2023	Net 2022
Vente de marchandises	9 803		9 803	2 268
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 780 861		2 780 861	2 352 140
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>2 790 664</b>		<b>2 790 664</b>	<b>2 354 408</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			1 500	2 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			29 895	29 448
Autres produits			211	612
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 822 270</b>	<b>2 386 468</b>
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			9 803	2 268
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 208 688	933 268
Total charges externes			1 218 491	935 536
<b>Impôts, taxes et assimilés</b>			<b>60 469</b>	<b>57 327</b>
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 277 244	1 123 646
Charges sociales			535 883	448 748
Total charges de personnel			1 813 127	1 572 394
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			90 952	98 623
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			90 952	98 623
<b>Autres charges d'exploitation</b>			<b>8 028</b>	<b>6 508</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 191 067</b>	<b>2 670 388</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(368 797)</b>	<b>(283 920)</b>



## Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2023	Net 2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(368 797)</b>	<b>(283 920)</b>
<b>Opérations en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	1 563 262	1 649 352
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	572 276	150 405
Reprises sur provisions et transferts de charges	1 069 186	369 012
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	267 659	98 715
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 472 383</b>	<b>2 267 484</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	747 834	1 069 186
Intérêts et charges assimilées	140 166	56 065
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	374 344	2 039
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 262 344</b>	<b>1 127 290</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 210 039</b>	<b>1 140 194</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>1 841 242</b>	<b>856 274</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		14 176
Produits exceptionnels sur opérations en capital	4 803 000	2 700
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 803 000</b>	<b>16 876</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	100 000	79 739
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	169 321	818
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 099	8 100
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>277 420</b>	<b>88 657</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>4 525 580</b>	<b>(71 781)</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	100 728	(311 785)
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>11 097 653</b>	<b>4 670 828</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 831 559</b>	<b>3 574 550</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>6 266 094</b>	<b>1 096 278</b>

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées



**ANNEXE**

## Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : DERET FD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le capital est de 4 000 000 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 6 266 094 euros.

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

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

### Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 05 juin 2014, modifié par le règlement ANC 2015-06 du 23 novembre 2015, et à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC). Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

et 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.



### **Immobilisations corporelles et incorporelles**

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

### **Amortissements**

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

- \* Constructions : 25 ans
- \* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### **Créances**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### **Provisions**

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.



### **Produits et charges exceptionnelles**

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

### **Engagement de retraite**

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention dans la présente annexe.

Les indemnités de Fin de carrière des salariés sont couvertes par une assurance privée.

En 2023, il n'y a pas eu de versement complémentaire, le montant de l'engagement au 31/12/2023 est de 107 140€. Il est couvert à hauteur de 27 361€ soit un engagement hors bilan non couvert de 79 779€.

### **Faits caractéristiques**

#### **Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable**

Un abandon de créances a été consenti à la société NCT Contrôle afin d'améliorer sa situation nette devenue largement négative suite aux difficultés de recrutement.

#### **Autres informations**

Depuis 2022, le groupe dont DERET FD est la société mère, ayant dépassé deux des trois seuils de consolidation se trouve dans l'obligation de publier ses comptes consolidés.

Depuis 2014, Il existe une convention d'intégration fiscale entre la société mère DERET FD et ses filiales EM2S 38, NCT, FD LOCATION, NCT Contrôle, BASTIDE NEGOCE et SCI LES CHENES VERTS.



## Notes sur le bilan

## - Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Valeur au début d'exercice 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	115 025		3 296	111 729
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>115 025</b>		<b>3 296</b>	<b>111 729</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	364 916			364 916
Constructions sur sol propre	7 701			7 701
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions	552 123	3 029		555 152
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencmts, aménagements divers	679 655	24 049	3 529	700 175
Matériel de transport	126 493		46 345	80 149
Matériel de bureau et mobilier informatique	75 429	5 972	2 531	78 869
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>1 806 317</b>	<b>33 049</b>	<b>52 405</b>	<b>1 786 961</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	6 683 412	1 020 000	169 000	7 534 412
Autres titres immobilisés	1 204 000	36 099		1 240 099
Prêts et autres immobilisations financières (2)	304 668			304 668
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>8 192 080</b>	<b>1 056 100</b>	<b>169 000</b>	<b>9 079 180</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 113 422</b>	<b>1 089 149</b>	<b>224 701</b>	<b>10 977 870</b>

## Notes sur le bilan

### Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières comprennent les dépôts et cautionnements versés par l'entreprise.

### Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice 2023	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dev.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	86 004	9 994	1 089	94 909
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>86 004</b>	<b>9 994</b>	<b>1 089</b>	<b>94 909</b>

<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	128 213	18 712		146 925
Constructions sur sol propre	4 410	385		4 795
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.	255 643	28 715		284 358
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Installations générales, agencements, aménagements	555 710	28 081	179	583 612
Matériel de transport	126 493		46 345	80 149
Matériel de bureau et informatique, mobilier	61 795	5 064	2 531	64 327
Emballages récupérables et divers				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>1 132 264</b>	<b>80 957</b>	<b>49 055</b>	<b>1 164 166</b>

## Notes sur le bilan

Actif circulant

## Etat des Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 986 369 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)				
Autres immobilisations financières	304 668		304 668	304 668
<b>Total actif immobilisé</b>	<b>304 668</b>		<b>304 668</b>	<b>304 668</b>

<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	910 583	910 583		1 078 771
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3 945	3 945		2 453
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 321	3 321		3 649
Impôts sur les bénéfices				120 979
Taxe sur la valeur ajoutée	55 290	55 290		17 541
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	388	388		
Groupe et associés (2)	681 648	681 648		1 224 977
Débiteurs divers	4 564	4 564		1 474
<b>Total actif circulant</b>	<b>1 659 739</b>	<b>1 659 739</b>		<b>2 449 844</b>

Charges constatées d'avance	21 961	21 961		21 390
-----------------------------	--------	--------	--	--------

<b>TOTAL DES CRÉANCES</b>	<b>1 986 369</b>	<b>1 681 700</b>	<b>304 668</b>	<b>2 775 902</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Produits à recevoir

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<b>Total immobilisations financières</b>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés	28 050	
Autres créances	7 875	
<b>Total créances</b>	<b>35 925</b>	
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	19 909	
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>19 909</b>	
<b>Autres</b>		
<b>Total autres</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>55 834</b>	



**Notes sur le bilan****Capitaux propres****Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 4 000 000 euros décomposé en 400 000 titres d'une valeur nominale de 10 euros.

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	400 000			400 000	10,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>400 000</b>			<b>400 000</b>	

## Notes sur le bilan

## Tableau des variations des capitaux propres

	Montant
<b>A Situation à l'ouverture de l'exercice</b>	
1 Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	15 503 011
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	(25 722)
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	15 477 289
<b>B Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N</b>	
1 Variation du capital	
2 Variation des autres postes	
<b>C (= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs</b>	15 477 289
<b>D Variations en cours d'exercice</b>	
1 Variations du capital	
2 Variations des primes, réserves, report à nouveau	
3 Variations des "provisions" relevant des capitaux propres	
4 Contreparties de réévaluations	
5 Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	8 099
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	6 266 094
<b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	21 751 482
<b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	6 274 193
<b>G dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice</b>	
<b>H Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)</b>	6 274 193

## Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

## Tableau des provisions

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises :			Provisions à la fin de l'exercice 2023
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges						
<b>Total des provisions pour risques et charges</b>						
<b>TOTAL</b>						
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

**Notes sur le bilan****Dettes****État des Dettes**

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 4 806 403 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi					
à + de un an					4 203
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	335 436	335 436			122 892
Personnel et comptes rattachés	398 146	398 146			307 442
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203 416	203 416			172 000
Impôts sur les bénéfices	586 144	586 144			
Taxe sur la valeur ajoutée	175 188	175 188			188 399
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	13 938	13 938			19 027
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	3 077 630	3 077 630			2 466 640
Autres dettes	16 504	16 504			18 118
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>4 806 403</b>	<b>4 806 403</b>			<b>3 298 721</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

## Notes sur le bilan

## Charges à payer

Nature des charges	2023	2022
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<b>Total dettes financières</b>		
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	77 212	
Dettes fiscales et sociales	550 021	
<b>Total dettes d'exploitation</b>	627 233	
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>Total dettes diverses</b>		
<b>Autres</b>		
<b>Total autres dettes</b>		
<b>TOTAL</b>	627 233	

**Notes sur le bilan****Comptes de régularisation****Charges constatées d'avance**

Nature des charges	2023	2022
Charges d'exploitation :	21 961	21 390
<b>Total</b>		
Charges financières :		
<b>Total</b>		
Charges exceptionnelles :		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	21 961	21 390

**Produits constatés d'avance**

Nature des produits	2023	2022
Produits d'exploitation :		
<b>Total</b>		
Produits financiers :		
<b>Total</b>		
Produits exceptionnels :		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>		

## Notes sur le compte de résultat

## Charges et produits financiers

## Charges financières

Nature des charges	2023	2022
<b>Charges d'intérêts</b>		
Intérêts des emprunts et dettes	4	
dont : Intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	140 162	
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
<b>Total charges d'intérêts</b>	<b>140 166</b>	
<b>Pertes sur créances liées à des participations</b>		
<b>Escomptes accordés</b>		
<b>Pertes de change</b>		
<b>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>	<b>374 344</b>	
<b>Autres charges financières</b>		
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>	<b>747 834</b>	<b>1 069 186</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 262 344</b>	<b>1 069 186</b>
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	1 262 344	1 277 290

## Produits financiers

Nature des produits	2023	2022
<b>Produits de participations</b>		
Revenus des titres de participation	1 563 262	
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<b>Total produits de participations</b>	<b>1 563 262</b>	
<b>Produits des autres immobilisations financières</b>		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts		
Revenus des créances immobilisées		
<b>Total produits des autres immobilisations financières</b>		
<b>Revenus des autres créances</b>		
<b>Revenus des créances commerciales</b>		
<b>Revenus des créances diverses</b>	<b>33 801</b>	
<b>Total revenus des autres créances</b>	<b>33 801</b>	
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>	<b>518 566</b>	
<b>Escomptes obtenus</b>		
<b>Gains de change</b>		
<b>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</b>	<b>267 659</b>	
<b>Autres produits financiers</b>	<b>19 909</b>	
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>1 069 186</b>	<b>369 012</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 472 383</b>	<b>369 012</b>

## **Notes sur le compte de résultat**

### **Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale**

Depuis 2014, Il existe une convention d'intégration fiscale entre la société mère DERET FD et ses filiales EM2S 38, NCT, FD LOCATION, NCT Contrôle, BASTIDE NEGOCE et SCI LES CHENES VERTS.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale prévoit que la société comptabilise son impôt comme en l'absence de régime groupe.

### **Identité de la société mère consolidant les comptes de la société**

Dénomination sociale : DERET FD

Forme : SAS

Au capital de : 4 000 000 euros

Adresse du siège social :

La Clauzade

24540 CAPDROT



## Effectif moyen

Effectif moyen du personnel : 17 personnes dont apprentis

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2023	2022
Cadres	11	
Agents de maîtrise	4	
Employés et techniciens	2	
Autres :		
<b>Total</b>	<b>17</b>	

## Honoraires des commissaires aux comptes

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	12 230
Autres honoraires	
<b>TOTAL</b>	<b>12 230</b>



**Autres informations****Engagements financiers****Engagements donnés**

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :1879775	1 879 775		1 879 775			
Garanties :						
Autres :						
<b>TOTAL</b>	<b>1 879 775</b>		<b>1 879 775</b>			

**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :  
79 779 euros

La société a souscrit un contrat en matière de pensions, compléments de retraite, et indemnités assimilées vis à vis de ses salariées auprès d'un organisme extérieur.

Les versements auprès de cet organisme sont inscrits dans les charges d'exploitation de la société.

## Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	Quote-part du capital déte nu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
				Brute	Net					
2A CLOS	1 815 500	438 823	99	2 456 269		65 434		115 122	(34 329)	
BASTIDE CAFE	2 000	50 542	80	6 045		107 444		22 867	(53 850)	
BASTIDE NEGOCE	5 000	4 130	100	5 000					(78)	
CPLÉ	15 300	382 096	33	1 383 970				17 398	29 264	100 000
EM2S 38	150 000	913 448	100	40 000		(591 221)		5 683 397	606 226	400 000
FZEE HOLDING	300 000	240 535	80	240 000			503 237		393 408	
FD LOCATION	500 000	1 385 679	100	500 000		691	11 414	2 232 583	334 137	
LES CHENES VERTS	1 025 000	329 102	100	1 024 990		129 744	1 335 374	446 964	137 272	
LNE&FD TOURS	5 000	(4 994)	30	1 500		137 000		32 564	1 041	
NCT	806 760	4 578 497	100	1 438 461		(1 471 783)		22 736 218	2 184 489	999 262
NCT CONTROLE	15 200	6 019	100	157 067		30 406		181 102	(8 210)	
NEI	10 000	251 957	60	6 000		280		707 383	178 712	60 000
TRANSPORTS PIALLA	300 000	212 650	80			1 146	29 751	4 290 414	352 664	
TRANSRAD	500 000	1 018 464	51	102 432				15 248 497	877 964	