

Bilan

Signed by:

Loïc DUVAL

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 30/04/2024 (12 mois)			Exercice précédent 30/04/2023 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
Actif immobilisé					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 750	40	1 710		1 710
Autres immobilisations corporelles	19 715	4 071	15 644		15 644
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations	1 446 593	254 258	1 192 335	1 621 487	- 429 152
Créances rattachées à des participations	190 591		190 591	323 818	- 133 227
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	1 658 649	258 369	1 400 280	1 945 305	- 545 025
Actif circulant					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	20 123		20 123	31 981	- 11 858
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	885		885		885
. Personnel					
. Organismes sociaux					
. Etat, impôts sur les bénéfices					
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	2 035		2 035	1 982	53
. Autres	626 816		626 816	113 799	513 017
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	123		123	2 521	- 2 398
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance				1 315	- 1 315
TOTAL (II)	649 982		649 982	151 598	498 384
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	2 308 630	258 369	2 050 261	2 096 903	- 46 642

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 30/04/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2023 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	250 000	250 000	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	25 000	25 000	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves	1 355 961	1 337 692	18 269
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	-17 937	18 269	- 36 206
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	1 613 024	1 630 961	- 17 937
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts		116 864	- 116 864
. Découverts, concours bancaires	100 000		100 000
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers	156 884	199 037	- 42 153
. Associés	65 781	58 124	7 657
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 259	30 359	900
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel		1 488	- 1 488
. Organismes sociaux	22 593	12 677	9 916
. Etat, impôts sur les bénéfices	5 243	5 738	- 495
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	36 181	27 333	8 848
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	136		136
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	19 161	14 321	4 840
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	437 237	465 942	- 28 705
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif(V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	2 050 261	2 096 903	- 46 642

Compte de résultat

Présenté en Euros

Présenté en Euros						
	Exercice clos le 30/04/2024 (12 mois)		Exercice précédent 30/04/2023 (12 mois)		Variation absolue	%
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises						
Production vendue biens						
Production vendue services	136 122		136 122	142 132	- 6 010	-4,23
Chiffres d'affaires Nets	136 122		136 122	142 132	- 6 010	-4,23
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			5 191	4 790	401	8,37
Autres produits			387 508		387 508	N/S
Total des produits d'exploitation (I)			528 820	146 922	381 898	259,93
Achats de marchandises (y compris droits de douane)						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approv.)						
Autres achats et charges externes			51 161	56 665	- 5 504	-9,71
Impôts, taxes et versements assimilés			5 338	3 586	1 752	48,86
Salaires et traitements			30 000	31 783	- 1 783	-5,61
Charges sociales			20 884	17 814	3 070	17,23
Dotations aux amortissements sur immobilisations			4 111		4 111	N/S
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			605 047		605 047	N/S
Total des charges d'exploitation (II)			716 540	109 848	606 692	552,30
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			-187 720	37 074	- 224 794	-606,34
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations			166 201	56 487	109 714	194,23
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			1 707	1 682	25	1,49
Reprises sur provisions et transferts de charges			19 157	22 681	- 3 524	-15,54
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			187 065	80 850	106 215	131,37
Dotations financières aux amortissements et provisions			3 509	77 358	- 73 849	-95,46
Intérêts et charges assimilées			8 531	10 263	- 1 732	-16,88
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			12 040	87 621	- 75 581	-86,26
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			175 026	-6 771	181 797	N/S
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			-12 694	30 303	- 42 997	-141,89

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 30/04/2024 (12 mois)	Exercice précédent 30/04/2023 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Total des produits exceptionnels (VII)				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		6 296	- 6 296	-100
Charges exceptionnelles sur opérations en capital				
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)		6 296	- 6 296	-100
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		-6 296	6 296	-100
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	5 243	5 738	- 495	-8,63
Total des Produits (I+III+V+VII)	715 885	227 772	488 113	214,30
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	733 823	209 503	524 320	250,27
RESULTAT NET	-17 937	18 269	- 36 206	-198,18
Dont Crédit-bail mobilier				
Dont Crédit-bail immobilier				

Annexes Legales 24**HOLDING DUVAL****ANNEXE**

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 30/04/2024 dont le total est de 2 050 261,37 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -17 937,03 E, présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/05/2023 au 30/04/2024.

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

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/05/2022 au 30/04/2023.

HOLDING DUVAL**SOMMAIRE**

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Composition du capital social

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Résultat des 5 derniers exercices
- Liste des filiales et participations

HOLDING DUVAL**ANNEXE**

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Matériel et outillage industriels	05 ans
Matériel de transport	04 ans

HOLDING DUVAL**ANNEXE**

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

La valorisation est appréciée au regard des capitaux propres.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

HOLDING DUVAL**ANNEXE**

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

La société a cédé sa participation détenue dans ALDS et a porté sa participation dans MCES DUVAL SERVICES à 100 % de détention au 30 avril 2024

HOLDING DUVAL

ANNEXE

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit*, créat* virent pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			1 750
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			19 715
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL			21 465
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 215 211		160 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
TOTAL	2 215 211		160 000
TOTAL GENERAL	2 215 211		181 465

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions			1 750	1 750
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements			19 715	19 715
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			21 465	21 465
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations		738 027	1 637 184	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		738 027	1 637 184	
TOTAL GENERAL		738 027	1 658 649	21 465

HOLDING DUVAL

ANNEXE

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions		40		40
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport		4 071		4 071
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
TOTAL		4 111		4 111
TOTAL GENERAL		4 111		4 111

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions	40				
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	4 071				
Mat. de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	4 111				
TOTAL GENERAL	4 111				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

HOLDING DUVAL**ANNEXE**

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts				
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions				
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	269 906	3 509	19 157	254 258
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients				
Autres dépréciations				
TOTAL Dépréciations	269 906	3 509	19 157	254 258
TOTAL GENERAL	269 906	3 509	19 157	254 258
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation				
- financières		3 509	19 157	
- exceptionnelles				

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

HOLDING DUVAL**ANNEXE**

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	190 591		190 591
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	20 123	20 123	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	2 035	2 035	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	627 701	627 701	
Charges constatées d'avance			
TOTAL GENERAL	840 449	649 858	190 591
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	100 000	100 000		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières	156 884	156 884		
Fournisseurs et comptes rattachés	31 259	31 259		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 593	22 593		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	5 243	5 243		
- T.V.A.	36 181	36 181		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	136	136		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	65 781	65 781		
Autres dettes	19 161	19 161		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	437 237	437 237		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice	116 864			
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

HOLDING DUVAL**ANNEXE**

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	1 707
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	1 707

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 600
Dettes fiscales et sociales	136
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	3 736

8.3 - COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

	Nombre	Valeur nominale
Actions /parts soc. composant le capital au début de l'exercice	2 500	100,00
Actions /parts soc. émises pendant l'exercice		
Actions /parts soc. remboursées pendant l'exercice		
Actions /parts soc. composant le capital en fin d'exercice	2 500	100,00

Commentaires:

HOLDING DUVAL

ANNEXE

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

RÉSULTATS DES 5 DERNIERS EXERCICES

<u>Nature des Indications / Périodes</u> <u>Durée de l'exercice</u>	30/04/2024 12 mois	30/04/2023 12 mois	30/04/2022 12 mois	30/04/2021 12 mois	mois
<u>I - Situation financière en fin d'exercice</u>					
a) Capital social	250 000	250 000	250 000	250 000	
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
<u>II - Résultat global des opérations effectives</u>					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	136 122	142 132	114 975	138 763	
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	-24 231	78 684	178 101	83 789	
c) Impôt sur les bénéfices	5 243	5 738	3 724	1 908	
d) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions	-29 474	72 946	174 377	81 881	
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	-17 937	18 269	111 877	81 881	
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
<u>III - Résultat des opérations réduit à une seule action</u>					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements & provisions					
b) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
<u>IV - Personnel :</u>					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale					
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux (Sécurité sociale, oeuvres sociales...)	50 884	49 597	52 105	83 497	

Observations complémentaires

HOLDING DUVAL

ANNEXE

Période du 01/05/2023 au 30/04/2024

Aux comptes annuels présentée en Euro

9 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
<i>- Filiales (plus de 50% du capital détenu)</i>										
SAS AGRIMENE	300 000	383 957	100,00	871 633	760 742			3 535 087	76 785	45 000
SAS MCES DUVAL SERI	100 000	315 263	100,00	568 000	424 633			2 645 469	9 369	120 000
<i>- Participations (10 à 50 % du capital détenu)</i>										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & particip.										
<i>- Filiales non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										
<i>- Participations non reprises en A:</i>										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires