

Destia

Société par actions simplifiée

Au capital de 63.945.926 euros

Siège social : 895 rue de la Bergeresse, 45160 Olivet

903 396 844 RCS Orléans

(la « **Société** »)

Comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2024

(Période du 1^{er} janvier 2024 au 31 décembre 2024)

Le Président

E2M Conseil

représentée par Monsieur Xavier Mura

Xavier Mura

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 540.83	1 202.00	338.83	852.83	514.00	60.27
	Immobilisations en cours	506 682.00		506 682.00	366 287.00	140 395.00	38.33
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	148 170 445.52		148 170 445.52	19 479 738.49	28 690 707.03	24.01
	Créances rattachées à des participations	73 409 105.70		73 409 105.70	67 499 390.47	5 909 715.23	8.76
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 400.00		5 400.00	5 400.00		
	Total II	222 093 174.05	1 202.00	222 091 972.05	187 351 668.79	34 740 303.26	18.54
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	50 583.54		50 583.54	36 324.89	14 258.65	39.25
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 472 975.77		2 472 975.77	1 262 775.79	1 210 199.98	95.84
	Autres créances	28 813 664.49		28 813 664.49	26 184 721.40	2 628 943.09	10.04
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 017 411.21		1 017 411.21	1 786 722.89	769 311.68	43.06
	Charges constatées d'avance (3)	25 125.56		25 125.56	11 207.03	13 918.53	124.19
	Total III	32 379 760.57		32 379 760.57	29 281 752.00	3 098 008.57	10.58
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	2 301 798.52		2 301 798.52	1 808 665.58	493 132.94	27.27
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	256 774 733.14	1 202.00	256 773 531.14	218 442 086.37	38 331 444.77	17.55

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

0.30-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 63 945 836)	63 945 836.00		63 744 709.00		201 127.00	0.32
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 623 859.43		1 674 843.30		50 983.87	3.04
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	9 942 832.49		5 088 479.06		4 854 353.43	95.40
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 900 991.49		4 854 353.43		1 046 638.06	21.56
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	1 009 119.00		880 880.00		128 239.00	14.56
	Total I	50 734 990.45		56 357 599.81		5 622 609.36	9.98
	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	8 990 406.10		5 603 242.10		3 387 164.00	60.45
	Provisions pour charges						
	Total III	8 990 406.10		5 603 242.10		3 387 164.00	60.45
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	187 355 473.29		151 349 741.29		36 005 732.00	23.79
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	2 536 995.15		1 647 192.55		889 802.60	54.02
	Emprunts et dettes financières diverses	4 899 439.75		1 768 214.35		3 131 225.40	177.08
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 162.90		1 162.90	100.00
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	777 465.80		605 683.54		171 782.26	28.36
	Dettes fiscales et sociales	1 429 612.60		1 069 294.84		360 317.76	33.70
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	49 148.00		39 954.99		9 193.01	23.01
	Produits constatés d'avance (1)						
	Total IV	197 048 134.59		156 481 244.46		40 566 890.13	25.92
	Ecarts de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	256 773 531.14		18 442 086.37		38 331 444.77	17.55

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 9 692 661.59 971 237.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	7 556 171.14		7 556 171.14	5 133 765.53		2 422 405.61	47.19
Chiffre d'affaires NET	7 556 171.14		7 556 171.14	5 133 765.53		2 422 405.61	47.19
Production stockée							
Production immobilisée				4 116.08		4 116.08	100.00
Subventions d'exploitation			25 000.00	10 000.00		15 000.00	150.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 112 702.02	687 497.86		425 204.16	61.85
Autres produits			21.02	10.85		10.17	93.73
Total des Produits d'exploitation (I)			8 693 894.18	5 835 390.32		2 858 503.86	48.99
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				168.70		168.70	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 077 156.28	2 473 827.06		1 603 329.22	64.81
Impôts, taxes et versements assimilés			77 640.53	55 615.26		22 025.27	39.60
Salaires et traitements			3 729 132.99	2 724 470.53		1 004 662.46	36.88
Charges sociales			1 195 977.10	874 308.25		321 668.85	36.79
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			472 956.06	335 971.13		136 984.93	40.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			200 000.00			200 000.00	
Autres charges			20 017.94	14.01		20 003.93	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			9 772 880.90	6 464 374.94		3 308 505.96	51.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 078 986.72	628 984.62		450 002.10	71.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

167.0025 062.00

Expert On Demand

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	7 300 433.32				7 300 433.32	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			5 632 316.05		5 632 316.05	100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)			879 894.53		879 894.53	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	7 300 433.32		6 512 210.58		788 222.74	12.10
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 187 164.00		2 730 405.00		456 759.00	16.73
Intérêts et charges assimilées (4)	10 504 413.85		8 458 016.55		2 046 397.30	24.19
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	13 691 577.85		11 188 421.55		2 503 156.30	22.37
2. Résultat financier (V-VI)	6 391 144.53		4 676 210.97		1 714 933.56	36.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 470 131.25		5 305 195.59		2 164 935.66	40.81
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 006.20				34 006.20	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	34 006.20				34 006.20	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	278 424.44		359 392.84		80 968.40	22.53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	128 239.00		486 149.00		357 910.00	73.62
Total VIII	406 663.44		845 541.84		438 878.40	51.90
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	372 657.24		845 541.84		472 884.60	55.93
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 941 797.00		1 296 384.00		645 413.00	49.79
Total des produits (I+III+V+VII)	16 028 333.70		12 347 600.90		3 680 732.80	29.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 929 325.19		17 201 954.33		4 727 370.86	27.48
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	5 900 991.49		4 854 353.43		1 046 638.06	21.56

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 7 300 434.00 6 512 211.00
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 185 957.00 31 809.00
Expert On Demand

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 541	1 541
Immobilisations corporelles en cours			506 682	506 682
TOTAL			508 223	508 223
Autres participations		0	221 579 551	221 579 551
Prêts, autres immobilisations financières			5 400	5 400
TOTAL		0	221 584 951	221 584 951
TOTAL GENERAL		0	222 093 174	222 093 174

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		688	514		1 202
TOTAL		688	514		1 202
TOTAL GENERAL		688	514		1 202
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	514				
Emballages récupérables et divers				508 305	
TOTAL	514			508 305	
TOTAL GENERAL	514			508 305	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 808 666	493 133	0	2 301 799

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	880 880	128 239			1 009 119
TOTAL	880 880	128 239			1 009 119

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	5 603 242	3 187 164			8 790 406
Autres provisions pour risques et charges		200 000			200 000
TOTAL	5 603 242	3 387 164			8 990 406
TOTAL GENERAL	6 484 122	3 515 403			9 999 525
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		200 000			
financières		3 187 164			
exceptionnelles		128 239			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	73 409 106	0	73 409 106
Autres immobilisations financières	5 400		5 400
Autres créances clients	2 472 976	2 472 976	
Personnel et comptes rattachés	382	382	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 967	30 967	
Taxe sur la valeur ajoutée	83 773	83 773	
Groupe et associés	28 632 426	28 632 426	
Débiteurs divers	66 117	66 117	
Charges constatées d'avance	25 126	25 126	
TOTAL	104 726 272	31 311 766	73 414 506

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	187 355 473	0	187 355 473	9 000 000
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 536 995	2 536 995		
Fournisseurs et comptes rattachés	777 466	777 466		
Personnel et comptes rattachés	762 952	762 952		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 221	129 221		
Taxe sur la valeur ajoutée	473 578	473 578		
Autres impôts taxes et assimilés	43 862	43 862		
Groupe et associés	4 919 440	4 919 440		
Autres dettes	49 148	49 148		
TOTAL	197 048 135	9 692 662	187 355 473	9 000 000

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	63 744 709	201 127		63 945 836

- Augmentation de capital pour la société Destia pour un montant de 113 324 € en date du 1er juillet 2024 (nouveau capital de Destia : 63 858 033 €)
- Augmentation de capital pour la société Destia pour un montant de 87 803 € en date du 22 juillet 2024 (nouveau capital de Destia : 63 945 836 €)

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et informat	Linéaire	2 à 5 ans
Frais d'acquisitions de titres	Dérogatoire	5 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	16 017 262
Total	16 017 262

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 318
Dettes fiscales et sociales	667 912
Total	840 230

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 126
Total	25 126

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	61 211 953
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	4 854 353-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	56 357 600
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	56 357 600
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	192 008
Variation des primes, reserves, report a nouveau	50 939-
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	128 239
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	56 626 908
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	269 308
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	269 308

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif moyen au titre de l'année 2024 est de 74 salariés.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	10 504 414	7 300 433
Dont entreprises liées	185 957	7 300 434

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 119 650,23 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Swap floorés 0% maturité 30/06/2025 pour couvrir les 58M€ d'OBSA Eurazeo.

Les OBSA Capex ne sont pas couverts.

Le taux source de référence est l'Euribor 3 mois.

Le montant total de la PNC à maturité non provisionnée à la clôture s'élève :

Au titre des Obligations Convertibles émises le 28/10/2021 pour 43 819 998 euros : 13 970 432,41 euros

Au titre des Obligations Convertibles émises le 27/09/2023 pour 4 381 202 euros : 1 561 507,07 euros

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ERABLE FINCO SIRET 903 396 653 00011	SAS	28 568 686	107 RUE SERVIENT 69003 LYON

Liste des filiales et participations

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

DESTIA
45160 OLIVET

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	détenus nette						
A. Renseignements détaillés - Filiales détenues à + de 50% - AVOT SERVICE PRO - AVOT SERVICE - SAS AIDIA - SARL DA GER SERVICES - SAS ADOM 49 - SARL ADOM72 - SILVER LEADS - SAS FOV FINANCIERE ORLEANS V - SAS AAD17 - SAS DESTIA REUNION - GEROSOL - JOHN MORIS LAW INVEST - DESTIA IRELAND - Participations détenues entre 10 et 50 % - SAS DESTIA DEVELOPPEMENT B. Renseignements globaux - Filiales non reprises en A - Participations non reprises en A	2 000	53 444	100.00	160 861	160 861	51		13 651	15 228		
	5 000	295 351	100.00	858 310	858 310	2 595		774 041	38 092		
	7 500	110 028	100.00	425 170	425 170	30 213		965 925	89 840		
	15 000	50 443	100.00	519 955	519 955	558 249		944 175	142 082		
	1 000	96 230	100.00	349 774	349 774	31 919			16 532		
	11 000	152 047	100.00	358 645	358 645	19 982		1 397 456	3 234		
	10 000	835 416	100.00	4 533 531	4 533 531	257 483		4 465 823	90 942		
	14 612 000	680 034	100.00	71 859 820	71 859 820	2 909 144			235 168		
	7 500	242 234	100.00	201 454	201 454	320 290		875 544	15 948		
	1 000	783	100.00	1 000	1 000				385		
	56 000		80.00	2 857 797	2 857 797						
	14 034	4 674 039	78.98	10 224 499	10 224 499	1 230 625		2 021 020	700 737		
	34 072 000		74.62	25 808 604	25 808 604				8 681		
	17 755 826	14 644 961	23.28	30 011 025	30 011 025	70 598 902		16 257 144	1 290 889		

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- FOURNISSEURS	34 006	
Total	34 006	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES AMENDES	3 365	
- DONS	267 000	
- FOURNISSEURS	7 893	
- FISCAL SUR EX. ANTERIEURS	407	
- FOURNISSEUR SUR EX. ANTERIEURS	240-	
Total	278 425	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
FRAIS ACQUISITION	1 107 705
SOCIAL	4 997
Total	1 112 702

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- FISCAL	407	
- FOURNISSEURS	240-	
Total	167	



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



Youxta
Audit

Immeuble Open City
5/7 avenue de Poumeyrol
69300 Caluire-et-Cuire

DESTIA

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

DESTIA

Société par actions simplifiée
RCS : Orléans 903 396 844

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société DESTIA,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts et par la collectivité des associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DESTIA relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2024 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

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

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre :

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

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

Les Commissaires aux comptes

Forvis Mazars

Lyon, le 27 juin 2025

Signé par :

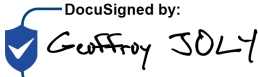
828B87BD51AF470...

Emmanuel CHARNAVEL

Associé

Youxta Audit

Caluire-et-Cuire, le 27 juin 2025

DocuSigned by:

7655F44359A34E2...

Geoffroy JOLY

Associé

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	1 540.83	1 202.00	338.83	852.83	514.00	60.27
	Immobilisations en cours	506 682.00		506 682.00	366 287.00	140 395.00	38.33
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	148 170 445.52		148 170 445.52	119 479 738.49	28 690 707.03	24.01
	Créances rattachées à des participations	73 409 105.70		73 409 105.70	67 499 390.47	5 909 715.23	8.76
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	5 400.00		5 400.00	5 400.00		
Total II		222 093 174.05	1 202.00	222 091 972.05	187 351 668.79	34 740 303.26	18.54
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes	50 583.54		50 583.54	36 324.89	14 258.65	39.25
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	2 472 975.77		2 472 975.77	1 262 775.79	1 210 199.98	95.84
	Autres créances	28 813 664.49		28 813 664.49	26 184 721.40	2 628 943.09	10.04
	Capital souscrit - appelé, non versé						
Comptes de Régularisation	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	1 017 411.21		1 017 411.21	1 786 722.89	769 311.68	43.06
	Charges constatées d'avance (3)	25 125.56		25 125.56	11 207.03	13 918.53	124.19
	Total III	32 379 760.57		32 379 760.57	29 281 752.00	3 098 008.57	10.58
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	2 301 798.52		2 301 798.52	1 808 665.58	493 132.94	27.27
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		256 774 733.14	1 202.00	256 773 531.14	218 442 086.37	38 331 444.77	17.55

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

0.30-

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2024 12		Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 63 945 836)	63 945 836.00		63 744 709.00		201 127.00	0.32
	Primes d'émission, de fusion, d'apport	1 623 859.43		1 674 843.30		50 983.87	3.04
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves						
	Réserve légale						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves						
	Report à nouveau	9 942 832.49		5 088 479.06		4 854 353.43	95.40
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	5 900 991.49		4 854 353.43		1 046 638.06	21.56
	Subventions d'investissement						
	Provisions réglementées	1 009 119.00		880 880.00		128 239.00	14.56
	Total I	50 734 990.45		56 357 599.81		5 622 609.36	9.98
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs						
	Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	8 990 406.10		5 603 242.10		3 387 164.00	60.45
	Provisions pour charges						
	Total III	8 990 406.10		5 603 242.10		3 387 164.00	60.45
DETTES (I)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles	187 355 473.29		151 349 741.29		36 005 732.00	23.79
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit						
	Concours bancaires courants	2 536 995.15		1 647 192.55		889 802.60	54.02
	Emprunts et dettes financières diverses	4 899 439.75		1 768 214.35		3 131 225.40	177.08
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			1 162.90		1 162.90	100.00
	Dettes d'exploitation						
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	777 465.80		605 683.54		171 782.26	28.36
	Dettes fiscales et sociales	1 429 612.60		1 069 294.84		360 317.76	33.70
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	49 148.00		39 954.99		9 193.01	23.01
	Produits constatés d'avance (I)						
	Total IV	197 048 134.59		156 481 244.46		40 566 890.13	25.92
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		256 773 531.14		218 442 086.37		38 331 444.77	17.55

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an 9 692 661.59 971 237.00

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2024 12			Exercice N-1 31/12/2023 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	7 556 171.14		7 556 171.14	5 133 765.53		2 422 405.61	47.19
Chiffre d'affaires NET	7 556 171.14		7 556 171.14	5 133 765.53		2 422 405.61	47.19
Production stockée							
Production immobilisée				4 116.08		4 116.08	100.00
Subventions d'exploitation			25 000.00	10 000.00		15 000.00	150.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			1 112 702.02	687 497.86		425 204.16	61.85
Autres produits			21.02	10.85		10.17	93.73
Total des Produits d'exploitation (I)			8 693 894.18	5 835 390.32		2 858 503.86	48.99
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements				168.70		168.70	100.00
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			4 077 156.28	2 473 827.06		1 603 329.22	64.81
Impôts, taxes et versements assimilés			77 640.53	55 615.26		22 025.27	39.60
Salaires et traitements			3 729 132.99	2 724 470.53		1 004 662.46	36.88
Charges sociales			1 195 977.10	874 308.25		321 668.85	36.79
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			472 956.06	335 971.13		136 984.93	40.77
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions			200 000.00			200 000.00	
Autres charges			20 017.94	14.01		20 003.93	NS
Total des Charges d'exploitation (II)			9 772 880.90	6 464 374.94		3 308 505.96	51.18
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			1 078 986.72	628 984.62		450 002.10	71.54
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs167.0025 062.00

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2024	12	31/12/2023	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)	7 300 433.32				7 300 433.32	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)			5 632 316.05		5 632 316.05	100.00
Autres intérêts et produits assimilés (3)			879 894.53		879 894.53	100.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	7 300 433.32		6 512 210.58		788 222.74	12.10
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	3 187 164.00		2 730 405.00		456 759.00	16.73
Intérêts et charges assimilées (4)	10 504 413.85		8 458 016.55		2 046 397.30	24.19
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	13 691 577.85		11 188 421.55		2 503 156.30	22.37
2. Résultat financier (V-VI)	6 391 144.53		4 676 210.97		1 714 933.56	36.67
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	7 470 131.25		5 305 195.59		2 164 935.66	40.81
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	34 006.20				34 006.20	
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Total VII	34 006.20				34 006.20	
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	278 424.44		359 392.84		80 968.40	22.53
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	128 239.00		486 149.00		357 910.00	73.62
Total VIII	406 663.44		845 541.84		438 878.40	51.90
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	372 657.24		845 541.84		472 884.60	55.93
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	1 941 797.00		1 296 384.00		645 413.00	49.79
Total des produits (I+III+V+VII)	16 028 333.70		12 347 600.90		3 680 732.80	29.81
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	21 929 325.19		17 201 954.33		4 727 370.86	27.48
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	5 900 991.49		4 854 353.43		1 046 638.06	21.56

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées 7 300 434.00 6 512 211.00
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées 185 957.00 31 809.00
Expert On Demand

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 256 773 531.14 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 7 556 171.14 Euros et dégageant un déficit de 5 900 991.49- Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2024 au 31/12/2024.

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

En 2024, la société Destia a levé 36 005 732€ pour financer des acquisitions.

- Acquisition de la société FAMILYDOM par la société ADHEO SERVICES ARRAS le 5 mars 2024 à hauteur de 100% du capital social.

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 1 077 733,91 euros.

- Acquisition de 40% de la société ADHEO SERVICES TROYES par la société ADHEO SERVICES FRANCE le 22 mars 2024. La société ADHEO SERVICES FRANCE détient le capital social à hauteur de 100%.

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 844 997 euros.

- Acquisition de la société AIDE A DOMICILE SERVICES PLUS par la société SOUS MON TOIT le 28 mars 2024 à hauteur de 100% du capital social.

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 800 050,26 euros.

- Acquisition de 40% de la société SILVER LEADS par la société DESTIA le 14 mai 2024. La société DESTIA détient le capital social à hauteur de 100%.

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 2 657 951 euros.

- Acquisition de la société AMONDOM 76 par la société CLEYADE LE HAVRE le 28 mai 2024 à hauteur de 100% du capital social.

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 2 652 790,90 euros.

- Acquisition du groupe irlandais INISCARE par la société DESTIA le 31 juillet 2024 :
DESTIA IRELAND à hauteur de 74,625 % du capital social

MOONVIEW à hauteur de 74,625 % du capital social

INISCARE à hauteur de 100 % du capital social

INI à hauteur de 100 % du capital social

SANDRA COONEY à hauteur de 100 % du capital social

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 25 808 604,11 euros.

- Acquisition de la société ET APRES SERVICES et de ses deux filiales, ET APRES SERVICE NORD PAS DE CALAIS et ET APRES SERVICES 33 par la société SOUS MON TOIT le 17 décembre 2024 à hauteur de 100% du capital social.

Le coût d'acquisition des titres s'est élevé à 3 594 277,96 euros.

La société FS SERVICES A DOMICILE a fait l'objet d'une transmission universelle

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

de patrimoine au profit de la société AVIDOM en date du 13 décembre 2024.

La société ADHEO SERVICES PARIS NORD OUEST a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine au profit de la société ADHEO SERVICES ASNIERES en date du 25 décembre 2024.

La société BOUFFEE D'AIR SERVICES a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine au profit de la société SOUS MON TOIT en date du 25 décembre 2024.

La société LA SPHERE DES FAMILLES a fait l'objet d'une transmission universelle de patrimoine au profit de la société SAPERLIPOPETTE en date du 25 décembre 2024.

La société AU SERVICE DES SENIORS a fait l'objet d'une fusion au profit de la société AVIDOM en date du 31 décembre 2024.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

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

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du Code de commerce, du décret du 29 novembre 1983, du règlement ANC n°2014-03 tel que modifié à la date de clôture, mis à jour que des règlements spécifiques applicables à l'entité, dont celles des règlements ANC 2020-06 et ANC n°2024-07, ont été intégrées le cas échéant.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

Une nouvelle convention d'intégration fiscale conclue le 19 mars 2024 afin d'intégrer les filiales acquises et supprimer les filiales sorties du périmètre au cours de l'exercice 2024, annule et remplace, à compter du 1er janvier 2024, celle initialement conclue le 29 avril 2022 et modifiée le 27 avril 2023.

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

La société DESTIA a opté également pour le bénéfice des dispositions de l'article 223 I-5 du CGI : option pour l'imputation des déficits sur une base élargie.

Les comptes 2024 ont été arrêtés par la président en date du 16 mai 2025.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	1 541		
Immobilisations corporelles en cours	366 287		140 395
TOTAL	367 828		140 395
Autres participations	186 979 129		34 600 422
Prêts, autres immobilisations financières	5 400		
TOTAL	186 984 529		34 600 422
TOTAL GENERAL	187 352 357		34 740 817

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 541	1 541
Immobilisations corporelles en cours			506 682	506 682
TOTAL			508 223	508 223
Autres participations		0	221 579 551	221 579 551
Prêts, autres immobilisations financières			5 400	5 400
TOTAL		0	221 584 951	221 584 951
TOTAL GENERAL		0	222 093 174	222 093 174

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice		Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		688	514		1 202
TOTAL		688	514		1 202
TOTAL GENERAL		688	514		1 202
Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	514			508 305	
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	514			508 305	
TOTAL GENERAL	514			508 305	

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net fin exercice
Charges à répartir sur plusieurs exercices	1 808 666	493 133	0	2 301 799

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	880 880	128 239			1 009 119
TOTAL	880 880	128 239			1 009 119

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Litiges	5 603 242	3 187 164			8 790 406
Autres provisions pour risques et charges		200 000			200 000
TOTAL	5 603 242	3 387 164			8 990 406
TOTAL GENERAL	6 484 122	3 515 403			9 999 525
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		200 000			
financières		3 187 164			
exceptionnelles		128 239			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	73 409 106	0	73 409 106
Autres immobilisations financières	5 400		5 400
Autres créances clients	2 472 976	2 472 976	
Personnel et comptes rattachés	382	382	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	30 967	30 967	
Taxe sur la valeur ajoutée	83 773	83 773	
Groupe et associés	28 632 426	28 632 426	
Débiteurs divers	66 117	66 117	
Charges constatées d'avance	25 126	25 126	
TOTAL	104 726 272	31 311 766	73 414 506

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles	187 355 473	0	178 355 473	9 000 000
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	2 536 995	2 536 995		
Fournisseurs et comptes rattachés	777 466	777 466		
Personnel et comptes rattachés	762 952	762 952		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	129 221	129 221		
Taxe sur la valeur ajoutée	473 578	473 578		
Autres impôts taxes et assimilés	43 862	43 862		
Groupe et associés	4 919 440	4 919 440		
Autres dettes	49 148	49 148		
TOTAL	197 048 135	9 692 662	178 355 473	9 000 000

Composition du capital social

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

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Actions	1.0000	63 744 709	201 127		63 945 836

- Augmentation de capital pour la société Destia pour un montant de 113 324 € en date du 1er juillet 2024 (nouveau capital de Destia : 63 858 033 €)
- Augmentation de capital pour la société Destia pour un montant de 87 803 € en date du 22 juillet 2024 (nouveau capital de Destia : 63 945 836 €)

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

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

Evaluation des immobilisations corporelles

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

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel de bureau et informat	Linéaire	2 à 5 ans
Frais d'acquisitions de titres	Dérogatoire	5 ans

Titres immobilisés

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

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.
Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances rattachées à des participations	16 017 262
Total	16 017 262

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	172 318
Dettes fiscales et sociales	667 912
Total	840 230

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	25 126
Total	25 126

Charges à répartir sur plusieurs exercices

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	61 211 953
Affectation de résultat à la situation nette de l'AGO	4 854 353-
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	56 357 600
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	56 357 600
Variation en cours d'exercice	
Variation du capital	192 008
Variation des primes, reserves, report a nouveau	50 939-
Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	128 239
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	56 626 908
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	269 308
dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice	0
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	269 308

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

L'effectif moyen au titre de l'année 2024 est de 74 salariés.

Charges et produits financiers concernant les entreprises liées

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

	Charges financières	Produits financiers
Total	10 504 414	7 300 433
Dont entreprises liées	185 957	7 300 434

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 119 650,23 euros.

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Swap floorés 0% maturité 30/06/2025 pour couvrir les 58M€ d'OBSA Eurazeo.

Les OBSA Capex ne sont pas couverts.

Le taux source de référence est l'Euribor 3 mois.

Le montant total de la PNC à maturité non provisionnée à la clôture s'élève :

Au titre des Obligations Convertibles émises le 28/10/2021 pour 43 819 998 euros : 13 970 432,41 euros

Au titre des Obligations Convertibles émises le 27/09/2023 pour 4 381 202 euros : 1 561 507,07 euros

Engagements reçus

Néant

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
ERABLE FINCO SIRET 903 396 653 00011	SAS	28 568 686	107 RUE SERVIENT 69003 LYON

Liste des filiales et participations

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

DESTIA
45160 OLIVET

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- AVOT SERVICE PRO	2 000	53 444	100.00	160 861	160 861	51		13 651	15 228		
- AVOT SERVICE	5 000	295 351	100.00	858 310	858 310	2 595		774 041	38 092		
- SAS AIDIA	7 500	110 028	100.00	425 170	425 170	30 213		965 925	89 840		
- SARL DA GER SERVICES	15 000	50 443	100.00	519 955	519 955	558 249		944 175	142 082		
- SAS ADOM 49	1 000	96 230	100.00	349 774	349 774	31 919			16 532		
- SARL ADOM72	11 000	152 047	100.00	358 645	358 645	19 982		1 397 456	3 234		
- SILVER LEADS	10 000	835 416	100.00	4 533 531	4 533 531	257 483		4 465 823	90 942		
- SAS FOV FINANCIERE ORLEANS V	14 612 000	680 034	100.00	71 859 820	71 859 820	2 909 144			235 168		
- SAS AAD17	7 500	242 234	100.00	201 454	201 454	320 290		875 544	15 948		
- SAS DESTIA REUNION	1 000	783	100.00	1 000	1 000				385		
- GEROSOL	56 000		80.00	2 857 797	2 857 797						
- JOHN MORIS LAW INVEST	14 034	4 674 039	78.98	10 224 499	10 224 499	1 230 625		2 021 020	700 737		
- DESTIA IRELAND	34 072 000		74.62	25 808 604	25 808 604				8 681		
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- SAS DESTIA DEVELOPPEMENT	17 755 826	14 644 961	23.28	30 011 025	30 011 025	70 598 902		16 257 144	1 290 889		
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2024 au 31/12/2024

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- FOURNISSEURS	34 006	
Total	34 006	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES AMENDES	3 365	
- DONS	267 000	
- FOURNISSEURS	7 893	
- FISCAL SUR EX. ANTERIEURS	407	
- FOURNISSEUR SUR EX. ANTERIEURS	240-	
Total	278 425	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
FRAIS ACQUISITION	1 107 705
SOCIAL	4 997
Total	1 112 702

Charges et produits sur exercices antérieurs

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Charges		
- FISCAL	407	
- FOURNISSEURS	240-	
Total	167	

Destia

Société par actions simplifiée

Au capital de 63.945.926 euros

Siège social : 895 rue de la Bergeresse, 45160 Olivet

903 396 844 RCS Orléans

(la « **Société** »)

**PROCES VERBALE DES DECISIONS DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DES ASSOCIES DU 30 JUIN 2025**

RESOLUTION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME RESOLUTION

(Affectation du résultat)

L'Assemblée Générale décide d'affecter la perte de l'exercice, soit la somme de (5.900.991) euros) euros en totalité au compte « Report à Nouveau ».

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres s'élèvent à 50.734.990 euros.

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

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

Xavier Mura

Le Président

E2M Conseil

représentée par Monsieur Xavier Mura