

Bordereau attestant l'exactitude des informations - BERGERAC - 2401 - Documents comptables  
(B-S) - Dépôt le 28/07/2025 - 2756 - 2013 B 00327 - 490 551 629 - DERET FD

**DERET FD**

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

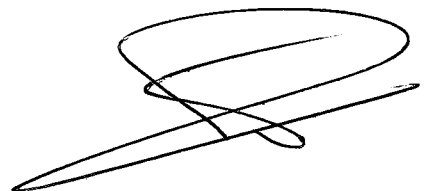
---

GREFFE DU TRIBUNAL  
de COMMERCE de BERGERAC  
Dépôt du : 28.07.25  
N° du Dépôt : 2756  
SIRENE :  
N° de Gestion :

## COMPTES ANNUELS

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

*Certifiés conformes*

A large, stylized handwritten signature in black ink, consisting of several overlapping loops and a long horizontal stroke at the bottom.



## COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2024 au 31/12/2024

DERET FD

LA CLAUZADE

24540 CAPDROT

Siren : 490551629

## SOMMAIRE

<b>Etats de synthèse</b> .....	4
Bilan Actif.....	5
- Bilan Passif -.....	6
Compte de résultat (Partie 1).....	7
Compte de résultat (Partie 2).....	8
ANNEXE.....	9
<b>Règles et méthodes comptables</b> .....	10
Désignation de la société : DERET FD.....	10
<b>Règles générales</b> .....	10
Amortissements des immobilisations.....	14
Etat des Créances.....	15
Produits à recevoir.....	16
Composition du capital social.....	17
Tableau des variations des capitaux propres.....	18
Tableau des provisions.....	19
Charges à payer.....	21
Charges constatées d'avance.....	22
Produits constatés d'avance.....	22
Charges et produits financiers.....	23
Charges financières.....	23
Produits financiers.....	23
Effectif moyen.....	25
Honoraires des commissaires aux comptes.....	25
Engagements donnés.....	26
Tableau des filiales et participations.....	27
<b>Etats détaillés</b> .....	28

# Etats de synthèse

## Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023N-1
Capital souscrit non appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	40 641	40 604	37	5 377
Fonds commercial	6 098		6 098	6 098
Autres immobilisations incorporelles	5 346		5 346	5 346
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>52 085</b>	<b>40 604</b>	<b>11 480</b>	<b>16 821</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	364 916	165 638	199 278	217 990
Constructions	581 366	318 568	262 798	273 700
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	848 743	735 875	112 867	131 105
Immobilisations en cours	37 959		37 959	
Avances et acomptes	1 908		1 908	
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>1 834 891</b>	<b>1 220 081</b>	<b>614 810</b>	<b>622 795</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 534 412	432 067	7 102 345	7 259 412
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 260 099	79 447	1 180 653	1 133 358
Prêts				
Autres immobilisations financières	304 668	341	304 327	304 327
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>9 099 180</b>	<b>511 855</b>	<b>8 587 325</b>	<b>8 697 097</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 986 156</b>	<b>1 772 541</b>	<b>9 213 615</b>	<b>9 336 713</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
Clients et comptes rattachés	958 046		958 046	910 583
Autres créances	1 819 485		1 819 485	749 331
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Total des créances</b>	<b>2 777 531</b>		<b>2 777 531</b>	<b>1 664 985</b>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :	11 215 552	781 525	10 434 027	8 592 800
Disponibilités	1 193 428		1 193 428	6 941 424
Charges constatées d'avance	25 583		25 583	21 961
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>12 408 980</b>	<b>781 525</b>	<b>11 627 455</b>	<b>15 534 224</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>15 212 093</b>	<b>781 525</b>	<b>14 430 569</b>	<b>17 221 171</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>26 198 249</b>	<b>2 554 065</b>	<b>23 644 184</b>	<b>26 557 884</b>

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

## - Bilan Passif -

		2024	2023
<b>Capital social ou individuel</b>	<b>Dont versé :</b> 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>		13 574 226	9 964 132
<b>Report à nouveau</b>			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 631 410	6 266 094
<b>Total situation nette</b>		<b>20 605 635</b>	<b>21 630 226</b>
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>		129 354	121 256
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>20 734 990</b>	<b>21 751 481</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>			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		1 963 155	3 077 630
<b>Total dettes financières</b>		<b>1 963 155</b>	<b>3 077 630</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>			
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		154 376	335 436
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		775 793	1 376 833
<b>Total dettes d'exploitation</b>		<b>930 169</b>	<b>1 712 269</b>
<b>Dettes diverses</b>			
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
<b>Autres dettes</b>		15 870	16 504
<b>Total dettes diverses</b>		<b>15 870</b>	<b>16 504</b>
<b>Comptes de régularisation</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 909 195</b>	<b>4 806 403</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>			
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>		<b>23 644 134</b>	<b>26 557 884</b>

## Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	2 052		2 052	9 803
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 825 929		2 825 929	2 780 861
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>2 827 981</b>		<b>2 827 981</b>	<b>2 790 664</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 000	1 500
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			20 159	29 895
Autres produits			252	211
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 854 391</b>	<b>2 822 270</b>
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			2 052	9 803
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			1 233 903	1 208 688
Total charges externes			1 235 955	1 218 491
Impôts, taxes et assimilés			69 182	60 469
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 398 502	1 277 244
Charges sociales			550 605	535 883
Total charges de personnel			1 949 107	1 813 127
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			86 108	90 952
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			86 108	90 952
Autres charges d'exploitation			10 300	8 028
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 350 651</b>	<b>3 191 067</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(496 260)</b>	<b>(368 797)</b>

## Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(496 260)</b>	<b>(368 797)</b>
<b>Opérations en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	2 086 893	1 563 262
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	381 936	572 276
Reprises sur provisions et transferts de charges	654 834	1 069 186
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	192 973	267 659
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 316 636</b>	<b>3 472 383</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 018 038	747 834
Intérêts et charges assimilés	95 436	140 166
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		374 344
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 113 474</b>	<b>1 262 344</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 203 162</b>	<b>2 210 039</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>1 706 902</b>	<b>1 841 242</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 803 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>4 803 000</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		100 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	41 064	169 321
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 099	8 099
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>49 163</b>	<b>277 420</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(49 163)</b>	<b>4 525 580</b>
<b>Participation des salariés aux résultats</b>		
Impôts sur les bénéfices	26 330	100 728
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 171 027</b>	<b>11 097 653</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 539 617</b>	<b>4 831 559</b>
<b>BENEFICE OU PERTE</b>	<b>1 631 410</b>	<b>6 266 094</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 31/12/2024, 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 1 631 410 euros.

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

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

### **Règles générales**

Les comptes annuels au 31/12/2024 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 **2024**, il y a pas eu un versement complémentaire de 80 000 €, le montant de l'engagement au **01/01/2024** est de 166 652 €. Il est couvert à hauteur de 107 146 € soit un engagement hors bilan non couvert de 59 506 €.

### **Faits caractéristiques**

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

Un abandon de créances de 40 000 € 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 2024	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	111 729		59 644	52 085
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>111 729</b>		<b>59 644</b>	<b>52 085</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	555 152	18 514		573 665
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	700 175	7 981		708 156
Matériel de transport	80 149		21 343	58 806
Matériel de bureau et mobilier informatique	78 869	7 485	4 573	81 781
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		37 959		37 959
Avances et acomptes		1 908		1 908
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>1 786 961</b>	<b>73 846</b>	<b>25 916</b>	<b>1 834 891</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 534 412			7 534 412
Autres titres immobilisés	1 240 099	20 000		1 260 099
Prêts et autres immobilisations financières (2)	304 668			304 668
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>9 079 180</b>	<b>20 000</b>		<b>9 099 180</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 977 870</b>	<b>93 846</b>	<b>85 560</b>	<b>10 986 156</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'exercice2024	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	94 909	5 340	59 644	40 604
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>94 909</b>	<b>5 340</b>	<b>59 644</b>	<b>40 604</b>

<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	146 925	18 713		165 638
Constructions sur sol propre	4 795	385		5 180
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.	284 358	29 030		313 388
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Installations générales, agencements, aménagements	583 612	26 901		610 513
Matériel de transport	80 149		21 343	58 806
Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 327	5 739	3 510	66 556
Emballages récupérables et divers				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>1 164 166</b>	<b>80 768</b>	<b>24 853</b>	<b>1 220 081</b>

## Notes sur le bilan

### Actif circulant

#### Etat des Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à **3 107 782** 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				910 583
Autres créances clients	958 046	958 046		
Créances représentatives de titres prêtés				3 945
Personnel et comptes rattachés				3 321
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 949	2 949		
Impôts sur les bénéfices				55 290
Taxe sur la valeur ajoutée	23 762	23 762		
Autres impôts, taxes et versements assimilés				388
Divers				681 648
Groupe et associés (2)	1 790 248	1 790 248		
Débiteurs divers	2 526	2 526		4 564
<b>Total actif circulant</b>	<b>2 777 531</b>	<b>2 777 531</b>		<b>1 659 739</b>
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>25 583</b>	<b>25 583</b>		<b>21 961</b>
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>3 107 782</b>	<b>2 803 113</b>	<b>304 668</b>	<b>1 986 369</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>2024</b>	<b>2023</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	15 618	28 050
Autres créances	492	7 875
<b>Total créances</b>	<b>16 110</b>	<b>35 925</b>
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	39 818	19 909
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>39 818</b>	<b>19 909</b>
<b>Autres</b>		
<b>Total autres</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>55 928</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	Crés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	400 000			400 000	10
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>					

## 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	15 485 387
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	15 485 387
<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>	15 485 387
<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	
6	Autres variations	
7	Résultat de l'exercice	1 631 410
<b>E</b>	<b>Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	17 116 797
<b>F</b>	<b>VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	1 631 410
<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>	1 631 410

## 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 2024
			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 **2 909 195** 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					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	154 376	154 376			335 436
Personnel et comptes rattachés	359 204	359 204			398 146
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	191 987	191 987			203 416
Impôts sur les bénéfices	50 605	50 605			586 144
Taxe sur la valeur ajoutée	155 692	155 692			175 188
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	18 306	18 306			13 938
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	1 963 155	1 963 155			3 077 630
Autres dettes	15 870	15 870			16 504
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 909 195</b>	<b>2 909 195</b>			<b>4 806 403</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**

<b>Nature des charges</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<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	78 502	77 212
Dettes fiscales et sociales	495 638	550 021
<b>Total dettes d'exploitation</b>	<b>574 140</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>574 140</b>	<b>627 233</b>

## Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

## Charges constatées d'avance

Nature des charges	2024	2023
<b>Charges d'exploitation :</b> CCA	25 583	21 961
<b>Total</b>	25 583	21 961
<b>Charges financières :</b>		
<b>Total</b>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE</b>	<b>25 583</b>	<b>21 961</b>
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	25 583	21 961

## Produits constatés d'avance

Nature des produits	2024	2023
<b>Produits d'exploitation :</b>		
<b>Total</b>		
<b>Produits financiers :</b>		
<b>Total</b>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<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	2024	2023
<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	95 436	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>95 436</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>		374 344
<b>Autres charges financières</b>		
<b>Dotations financières aux amortissements et provisions</b>	<b>1 018 038</b>	<b>747 834</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 113 474</b>	<b>1 262 344</b>
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	1 113 474	1 262 344

## Produits financiers

Nature des produits	2024	2023
<b>Produits de participations</b>		
Revenus des titres de participation	2 086 893	1 563 262
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<b>Total produits de participations</b>	<b>2 086 893</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>23 651</b>	<b>33 801</b>
<b>Total revenus des autres créances</b>	<b>23 651</b>	<b>33 801</b>
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>	<b>338 376</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>192 973</b>	<b>267 659</b>
<b>Autres produits financiers</b>	<b>19 909</b>	<b>19 909</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>654 834</b>	<b>1 069 186</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 016 636</b>	<b>3 472 338</b>

Société : DERET FD

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

## **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 Clouzade

24540 CAPDROT

**Effectif moyen**Effectif moyen du personnel : **18** personnes

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	12	11
Agents de maîtrise	4	4
Employés et techniciens	3	2
Autres :		
<b>Total</b>	<b>18</b>	<b>17</b>

**Honoraires des commissaires aux comptes**

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 326
Autres honoraires	
<b>TOTAL</b>	<b>9 326</b>

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

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :Bancaires	1 709 969			1 709 969		
Garanties :						
Autres :						
<b>TOTAL</b>	<b>1 709 969</b>			<b>1 709 969</b>		

**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :  
59 506 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 détenu (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)	Dividende encaissé par la société au cours de l'exercice
				Brute	Net					
2A CLOS	1 815 5001 815 500	404 494	99	2 456 269		105 434		115 509	(31 911)	
BASTIDE CAFE	2 0002 000	(3 308)	80	6 045		57 563		24 802	21 960	
BASTIDE NEGOCE	5 0005 000	4 052	100	5 000					(55)	
CPL	15 30015 300	411 360	33	1 383 970				17 539	45 722	
EM2S 38	150 000150 00 0	1 019 674	100	40 000		(124 680)		5 872 681	355 908	500 000
F2EE HOLDING	300 000300 00 0	633 944	80	240 000			403 892		294 296	
FD LOCATION	500 000500 00 0	1 719 816	100	500 000		523		2 480 709	995 493	
LES CHENES VERTS	1 025 0001 025 000	466 374	100	1 024 990		381 744	1 306 077	547 418	175 253	
LNE&FD TOURS	5 0005 000	(3 953)	30	1 500		955 100		45 568	2 181	
NCT	806 760806 76 0	5 262 986	100	1 438 461		(1 072 372)		24 077 008	2 035 64 1	1 498 80
NCT CONTROLE	15 20015 200	(2 191)	100	157 067		30 406		212 425	(2 458)	
NEI	10 00010 000	290 669	60	6 000				672 491	93 153	84 000
TRANSPORTS PIALLA	300 000300 00 0	265 314	80			271		4 010 312	272 125	
TRANSRAD	500 000500 00 0	1 596 428	51	102 432				16 814 379	1 048 90 2	

# Groupe DERET FD

Comptes consolidés

Exercice clos le 31/12/2024

*Certifié conforme  
à l'original*



---

## Sommaire général

Bilan consolidé	3
Compte de résultat consolidé	4
Tableau des flux de trésorerie consolidé	5
Variation des capitaux propres consolidés	6
Annexe aux comptes consolidés	7

*Tous les montants sont exprimés en milliers d'€uros*

# Bilan consolidé

Montants en K€	Note n°	2023.12	2024.12
Immobilisations incorporelles	4.1	736	851
- Dont écarts d'acquisition	4.1.1	397	397
Immobilisations corporelles	4.2	11 083	16 480
Immobilisations financières	4.3	2 910	2 994
Titres mis en équivalence		0	1
<b>Total actif immobilisé</b>		<b>14 730</b>	<b>20 326</b>
Stocks et en-cours	4.4	560	879
Créances clients et comptes rattachés	4.5	11 574	12 509
Autres créances et comptes de régularisation	4.6	3 114	3 190
Disponibilités et VMP	4.7	22 755	21 695
<b>Total actif circulant</b>		<b>38 004</b>	<b>38 273</b>
<b>Total actif</b>		<b>52 734</b>	<b>58 599</b>
<b>Montants en K€</b>	<b>Note n°</b>	<b>2023.12</b>	<b>2024.12</b>
Capital	4.8	4 000	4 000
Primes		1 000	1 000
Réserves consolidées		20 021	25 794
Résultat de l'exercice		8 428	4 537
Subventions		2	1
<b>Capitaux propres part du groupe</b>		<b>33 451</b>	<b>35 331</b>
Intérêts minoritaires		1 542	1 886
<b>Capitaux propres totaux</b>		<b>34 994</b>	<b>37 217</b>
Titres participatifs		93	93
<b>Autres fonds propres</b>		<b>93</b>	<b>93</b>
Ecart d'acquisition négatif		-	-
Provisions pour risques et charges	4.9	136	121
<b>Provisions</b>		<b>136</b>	<b>121</b>
Emprunts et dettes financières	4.10	4 172	7 581
Dettes fournisseurs	4.11	5 098	6 403
Autres dettes et comptes de régularisation	4.11	8 241	7 183
<b>Total des dettes</b>		<b>17 511</b>	<b>21 168</b>
<b>Total passif</b>		<b>52 734</b>	<b>58 599</b>

# Compte de résultat consolidé

Montants en K€	Note n°	2023.12	2024.12
Chiffre d'affaires	5.1	44 358	46 843
Autres produits d'exploitation	5.2	316	313
<b>Total des produits d'exploitation</b>		<b>44 674</b>	<b>47 156</b>
Achats consommés MP et marchandises	5.3	(7 100)	(8 339)
Charges externes	5.4	(18 665)	(19 627)
Charges de personnel	5.5	(11 057)	(11 345)
Impôts et taxes		(337)	(401)
Dotations aux amortissements et aux provisions	5.6	(2 338)	(2 357)
Autres charges d'exploitation		(17)	(30)
<b>Total charges d'exploitation</b>		<b>(39 514)</b>	<b>(42 100)</b>
<b>Résultat d'exploitation avant dotations aux amortissements et dépréciat</b>		<b>5 160</b>	<b>5 056</b>
Dotations et reprises sur écarts d'acquisition		-	-
<b>Résultat d'exploitation après dotations aux amortissements et dépréciat</b>		<b>5 160</b>	<b>5 056</b>
Produits financiers		2 017	1 283
Charges financières		(1 107)	(1 017)
<b>Résultat financier</b>	<b>5.7</b>	<b>910</b>	<b>266</b>
Charges et produits exceptionnels	5.8	4 383	1 590
Impôt sur les résultats	6.1	(1 451)	(1 828)
<b>Résultat net des entreprises intégrées</b>		<b>9 002</b>	<b>5 084</b>
Résultat des sociétés mises en équivalence		0	1
<b>Résultat net de l'ensemble consolidé</b>		<b>9 002</b>	<b>5 085</b>
Intérêts minoritaires		574	548
<b>Résultat net (part du groupe)</b>		<b>8 428</b>	<b>4 537</b>



# Tableau des flux de trésorerie consolidé

Montants en K€	Note n°	2023.12	2024.12
<b>OPERATIONS D'EXPLOITATION</b>			
<b>RESULTAT NET DES ENTITES INTEGREES</b>		<b>9 002</b>	<b>5 084</b>
Autres retraitements sans incidence sur la trésorerie		(1)	(1)
Dérive de résultat + Résultat de dilution			
Dotations et reprises sur amortissements et provisions		2 272	2 262
Plus et moins values de cession		(4 393)	(1 804)
- Impôts différés		(165)	159
Variations nettes des intérêts courus		0	0
<b>CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT</b>		<b>6 714</b>	<b>5 700</b>
Dividendes reçus des MEE		-	-
Variation des stocks		106	(319)
Variations créances clients et autres débiteurs		(5 564)	(1 205)
Variations provisions clients et autres débiteurs		(0)	2
Variations des fournisseurs et autres créditeurs		4 657	280
<b>VARIATION DU BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT</b>		<b>(801)</b>	<b>(1 242)</b>
<b>Flux net de trésorerie lié à l'activité</b>		<b>5 913</b>	<b>4 458</b>
<b>OPERATIONS D'INVESTISSEMENT</b>			
Acquisitions d'immobilisations (hors crédit-bail)		(2 088)	(2 645)
Cessions, réductions d'immobilisations		4 887	2 098
Incidences des variations de périmètre s/tréso.		(467)	-
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations d'investissement</b>		<b>2 331</b>	<b>(547)</b>
<b>OPERATIONS DE FINANCEMENT</b>			
Dividendes et acomptes sur dividendes HOL		(1 122)	(2 656)
Dividendes et acomptes sur dividendes SUB		(335)	(204)
Compte de liaison dividendes et acomptes		-	-
Dividendes versés par les filiales aux minoritaires		(335)	(204)
Augmentation (réductions) de capital		-	-
Subventions d'investissements reçus		-	-
Emission d'emprunt		1 746	236
Remboursements d'emprunts		(3 019)	(2 345)
Frais d'émission d'emprunts		-	-
Comptes Courants financiers		-	-
<b>Flux net de trésorerie lié aux opérations de financement</b>		<b>(2 730)</b>	<b>(4 969)</b>
<b>VARIATION DE LA TRESORERIE DE L'EXERCICE</b>		<b>5 515</b>	<b>(1 057)</b>
<b>Trésorerie d'ouverture</b>		<b>17 234</b>	<b>22 749</b>
Disponibilités et VMP		22 755	21 695
Découverts bancaires		7	1
<b>Trésorerie de clôture</b>		<b>22 749</b>	<b>21 694</b>

# Variation des capitaux propres consolidés

Montants en K€	Capital	Primes	Réserves	Autres réserves	Résultat de l'exercice	Part du groupe	Intérêts minoritaires	CAPITAUX PROPRES
<b>Situation 2022.12</b>	<b>4 000</b>	<b>1 000</b>	<b>18 334</b>	<b>3</b>	<b>2 809</b>	<b>26 146</b>	<b>1 303</b>	<b>27 449</b>
Affectation Résultat	-	-	2 809	-	(2 809)	-	0	0
Dividendes	-	-	(1 122)	-	-	(1 122)	(335)	(1 457)
Variation de capital	-	-	(1)	-	-	(1)	1	-
Variation de périmètre	-	-	(19)	-	-	(19)	(0)	(19)
Résultat période	-	-	-	-	8 428	8 428	574	9 002
Autres mouvements	-	-	19	(1)	-	18	-	18
<b>Situation 2023.12</b>	<b>4 000</b>	<b>1 000</b>	<b>20 021</b>	<b>2</b>	<b>8 428</b>	<b>33 451</b>	<b>1 542</b>	<b>34 994</b>
Affectation Résultat	-	-	8 428	-	(8 428)	-	-	-
Dividendes	-	-	(2 656)	-	-	(2 656)	(204)	(2 860)
Résultat période	-	-	-	-	4 537	4 537	548	5 085
Autres mouvements	-	-	-	(1)	-	(1)	-	(1)
<b>Situation 2024.12</b>	<b>4 000</b>	<b>1 000</b>	<b>25 794</b>	<b>1</b>	<b>4 537</b>	<b>35 331</b>	<b>1 886</b>	<b>37 217</b>

---

# Annexe aux comptes consolidés

*Tous les montants sont exprimés en milliers d'€uros*



---

## Sommaire de l'annexe aux comptes consolidés

1.	Faits majeurs	10
1.1.	Faits majeurs de l'exercice	10
1.2.	Evènements postérieurs à la clôture	10
2.	Activité(s) et périmètre	11
2.1.	Activité(s)	11
2.2.	Organigramme au 31/12/2024	11
2.3.	Entités consolidées	12
2.4.	Entités exclues du périmètre de consolidation	12
2.5.	Variations de périmètre	13
2.6.	Sorties de périmètre	13
2.7.	Restructurations internes	13
2.8.	Changements de méthodes de consolidation	13
3.	Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation	14
3.1.	Référentiel comptable	14
3.2.	Modalités de consolidation	14
3.2.1.	Méthodes de consolidation	14
3.2.2.	Élimination des opérations intragroupes	15
3.2.3.	Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées	15
3.3.	Méthodes et règles d'évaluation	15
3.3.1.	Immobilisations incorporelles	15
3.3.1.1.	<i>Ecart d'acquisition</i>	15
3.3.1.2.	<i>Evaluation des immobilisations incorporelles</i>	16
3.3.1.3.	<i>Durées d'amortissement des immobilisations incorporelles</i>	16
3.3.2.	Immobilisations corporelles	16
3.3.3.	Contrats de crédit-bail et contrats assimilés	16
3.3.4.	Immobilisations financières	16
3.3.5.	Stocks et travaux en-cours	16
3.3.6.	Créances et dettes	16
3.3.7.	Trésorerie et valeurs mobilières de placement	17
3.3.8.	Impôts sur les bénéfices	17
3.3.9.	Provisions pour risques et charges	17
3.3.10.	Engagements de retraite et prestations assimilés	17

4.	Notes sur les postes du bilan	18
4.1.	Immobilisations incorporelles	18
4.1.1.	Écarts d'acquisition	19
4.2.	Immobilisations corporelles	20
4.3.	Immobilisations financières	21
4.4.	Stocks et en-cours	22
4.5.	Clients et comptes rattachés	22
4.6.	Autres créances et comptes de régularisation	23
4.7.	Trésorerie active	23
4.8.	Composition du capital social	24
4.9.	Provisions pour risques et charges	24
4.9.1.	Récapitulatif	24
4.9.2.	Indemnités de départ à la retraite et prestations assimilées	24
4.10.	Emprunts et dettes financières	25
4.10.1.	Nature et échéances des emprunts et dettes financières	25
4.10.2.	Variation des emprunts et dettes financières	25
4.11.	Fournisseurs et autres dettes	26
5.	Postes du compte de résultat	27
5.1.	Ventilation du chiffre d'affaires	27
5.2.	Autres produits d'exploitation	27
5.3.	Achats consommés matières premières et marchandises	27
5.4.	Charges externes	28
5.5.	Charges de personnel	28
5.6.	Dotations aux amortissements et provisions	29
5.7.	Résultat financier	29
5.8.	Résultat exceptionnel	30
6.	Impôt sur les sociétés	31
6.1.	Détail de la charge d'impôt sur les sociétés	31
6.2.	Détail des postes d'impôts différés	31
6.3.	Preuve d'impôt	32
7.	Autres informations	33
7.1.	Engagements hors bilan	33
7.2.	Effectif moyen	33
7.3.	Honoraires des commissaires aux comptes	33



---

# 1. Faits majeurs

---

## 1.1. Faits majeurs de l'exercice

Néant.

## 1.2. Evènements postérieurs à la clôture

Néant.



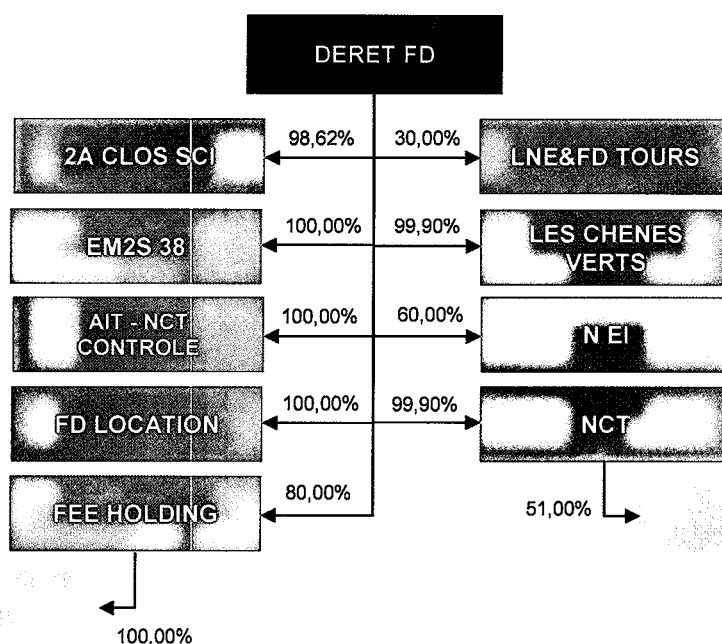
## 2. Activité(s) et périmètre

### 2.1. Activité(s)

L'activité du groupe DERET FD regroupe des sociétés de transports de matières radioactives et sensibles ainsi que les prestations annexes au transport comme le négoce de conteneurs, le démantèlement des sources radioactives...

Ces transports sont à destination des industriels ou à vocation médicale (transports de radiothérapie).

### 2.2. Organigramme au 31/12/2024



## 2.3. Entités consolidées

Les entités incluses dans le périmètre de consolidation sont présentées ci-dessous :

	Siège social	N° SIREN	2023.12		2024.12	
			% Contrôle	% Intérêt	% Contrôle	% Intérêt
2A CLOS SCI			IG 98,62%	98,62%	IG 98,62%	98,62%
AIT - NCT CONTRÔLE			IG 100,00%	100,00%	IG 100,00%	100,00%
DERET FD			SM 100,00%	100,00%	SM 100,00%	100,00%
EM2S 38			IG 100,00%	100,00%	IG 100,00%	100,00%
FD LOCATION			IG 100,00%	100,00%	IG 100,00%	100,00%
F2EE HOLDING			IG 80,00%	80,00%	IG 80,00%	80,00%
LES CHENES VERTS			IG 99,90%	99,90%	IG 99,90%	99,90%
LNE&FD TOURS			MEE 30,00%	30,00%	MEE 30,00%	30,00%
NCT			IG 99,90%	99,90%	IG 99,90%	99,90%
N EI			IG 60,00%	60,00%	IG 60,00%	60,00%
TRANSPORTS PIALLA			IG 100,00%	80,00%	IG 100,00%	80,00%
TRANSRAD SA			IG 51,00%	50,95%	IG 51,00%	50,95%

## 2.4. Entités exclues du périmètre de consolidation

Les entités ci-dessous sont exclues du périmètre de consolidation :

- CPLE SARL
- LNE CONSULTING
- BASTIDE CAFE
- BASTIDE NEGOCE
- LES COLLINES DE FRONSAC

Ces entités ne sont pas consolidées conformément à l'article L 233-19 II 2° du code de commerce, une filiale ou une participation peut être laissée en dehors du périmètre de consolidation lorsqu'elle ne représente, seule ou avec d'autres, qu'un intérêt négligeable par rapport à l'objectif d'image fidèle que doivent donner les comptes consolidés.

---

## 2.5. Variations de périmètre

Néant.

## 2.6. Sorties de périmètre

Néant.

## 2.7. Restructurations internes

Néant.

## 2.8. Changements de méthodes de consolidation

Les changements comptables susceptibles d'affecter la comparabilité des comptes sont de trois natures :

- changement de méthodes comptables ;
- changement d'estimation ;
- correction d'erreurs.

Aucun changement comptable suffisamment significatif n'est susceptible d'affecter la comparabilité des comptes.



---

### 3. Référentiel comptable, modalités de consolidation, méthodes et règles d'évaluation

---

#### 3.1. Référentiel comptable

Les comptes consolidés du Groupe DERET FD sont établis conformément aux règles et principes comptables en vigueur en France. Le règlement comptable ANC 2020-01 est appliqué depuis le 01/01/2021.

#### 3.2. Modalités de consolidation

##### 3.2.1. Méthodes de consolidation

La consolidation est réalisée à partir des comptes arrêtés au 31 décembre 2024. Toutes les participations significatives dans lesquelles les sociétés du Groupe DERET FD assurent le contrôle exclusif, directement ou indirectement, sont consolidées selon la méthode de l'intégration globale.

Les sociétés dans lesquelles le contrôle conjoint est exercé sont consolidées selon la méthode de l'intégration proportionnelle.

Celles dans lesquelles le Groupe DERET FD exerce une influence notable et détient directement ou indirectement plus de 20% du capital sont mises en équivalence.

Certaines participations répondant aux critères ci-dessus ne sont pas consolidées

du fait de leur faible impact (cf. note 2.4 "liste des sociétés non consolidées").

Toutes les transactions importantes entre les sociétés consolidées sont éliminées.

L'intégration globale consiste à :

- intégrer dans les comptes de l'entreprise consolidante les éléments des comptes des entreprises consolidées, après retraitements éventuels ;
- répartir les capitaux propres et le résultat entre les intérêts de l'entreprise consolidante et les intérêts des autres actionnaires ou associés dits "intérêts minoritaires" ;
- éliminer les opérations en comptes entre l'entreprise intégrée globalement et les autres entreprises consolidées.

L'intégration proportionnelle consiste à :

- Intégrer dans les comptes de l'entreprise consolidante la fraction représentative de ses intérêts dans les comptes de l'entreprise consolidée, après retraitements éventuels ; aucun intérêt minoritaire n'est donc constaté ;
- Éliminer les opérations et comptes entre l'entreprise intégrée proportionnellement et les autres entreprises consolidées à hauteur du pourcentage d'intégration de l'entreprise intégrée proportionnellement.

La mise en équivalence consiste à :

- substituer à la valeur comptable des titres détenus, la quote-part des capitaux propres, y compris le résultat de l'exercice déterminé d'après les règles de consolidation ;
- éliminer les profits internes intégrés entre l'entreprise mise en équivalence et les autres entreprises consolidées à hauteur du pourcentage de participation dans l'entreprise mise en équivalence.

### 3.2.2. Élimination des opérations intragroupes

Conformément à la réglementation, les transactions entre les sociétés intégrées ainsi que les résultats internes entre ces sociétés ont été éliminées dans les comptes consolidés.

### 3.2.3. Dates de clôture des exercices des sociétés consolidées

Les sociétés sont consolidées sur la base de leur bilan arrêté au 31 décembre 2024, d'une durée de 12 mois.

## 3.3. Méthodes et règles d'évaluation

L'application des méthodes de référence du règlement ANC 2020-01 est la suivante :

Application des méthodes de référence	Obligatoire/ Référence	Note
Comptabilisation des contrats de crédit-bail et des contrats assimilés	Obligatoire	4.3.3
Provisionnement des prestations de retraites et assimilés	Référence	4.3.9
Etalement des frais d'émission et primes de remboursement des emprunts obligataires sur la durée de vie de l'emprunt	Obligatoire	N/A
Comptabilisation à l'avancement des opérations partiellement achevées à la clôture de l'exercice	Référence	N/A

### 3.3.1. Immobilisations incorporelles

#### 3.3.1.1. Ecart d'acquisition

L'écart de première consolidation constaté à l'occasion d'une prise de participation (différence entre la prise d'acquisition et la

quote-part de capitaux propres retraités de la société acquise à la date de prise de contrôle) est traité comme suit :

L'écart d'évaluation afférent à des actifs identifiables est classé aux postes du bilan concernés et suit les règles comptables propres à ces actifs.

L'écart résiduel est constaté en écart d'acquisition.

L'écart d'acquisition positif est porté à l'actif immobilisé et l'écart d'acquisition négatif au poste « provisions pour risques et charges ».

Le groupe détermine la durée d'utilisation, limitée ou non, de l'écart d'acquisition Actif.

Lorsqu'il n'y a pas de limite prévisible à la durée pendant laquelle l'écart d'acquisition procurera des avantages économiques au groupe, ce dernier n'est pas amorti. Dans ce cas, un test de dépréciation est réalisé chaque année.

Lorsqu'il existe, lors de l'acquisition, une limite prévisible à sa durée d'utilisation, l'écart d'acquisition Actif est amorti linéairement sur cette durée, ou, si elle ne peut être déterminée de manière fiable, sur 10 ans.

L'écart d'acquisition négatif peut correspondre à une plus-value potentielle du fait d'une acquisition réalisée dans des conditions avantageuses ou à une rentabilité insuffisante de l'entreprise acquise. Il est repris au résultat selon les hypothèses retenues lors de l'acquisition.

Dans l'hypothèse où une évolution significative serait observée, une dépréciation ou une reprise exceptionnelle sera constatée afin de refléter la valeur économique des actifs.

Conformément au règlement n° 2020-01, §231-10 *Période d'évaluation*, l'entreprise consolidante dispose d'un délai se terminant à la clôture du premier exercice ouvert

postérieurement à l'acquisition, au cours duquel elle peut procéder aux analyses et expertises nécessaires en vue de cette évaluation.

### 3.3.1.2. Evaluation des immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

### 3.3.1.3. Durées d'amortissement des immobilisations incorporelles

Les méthodes et durées d'amortissement retenues sont les suivantes :

Immobilisations incorporelles	Méthode	Durée
Brevets, licences	Linéaire	N/A
Logiciels et progiciels	Linéaire	1 à 2 ans

### 3.3.2. Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

Une dépréciation est comptabilisée quand la valeur actuelle d'un actif est inférieure à la valeur nette comptable.

Les principales méthodes d'amortissement et durées d'utilisation retenues sont les suivantes :

Immobilisations corporelles	Méthode	Durée
Agencements, aménagements des constructions	Linéaire	5 à 13 ans
Installations techniques, matériel et outillage	Linéaire	1 à 5 ans

Matériel de transport	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	Linéaire	1 à 5 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	1 à 5 ans

### 3.3.3. Contrats de crédit-bail et contrats assimilés

Les opérations significatives réalisées au moyen d'un contrat de crédit-bail et contrats assimilés, sont retraitées selon des modalités identiques à une acquisition à crédit pour leur valeur d'origine au contrat. Les amortissements sont conformes aux méthodes et taux précités, et l'incidence fiscale de ce retraitement est prise en compte.

### 3.3.4. Immobilisations financières

Ce poste est essentiellement constitué de dépôts et cautionnements versés, n'ayant pas lieu d'être dépréciés.

Par ailleurs, il comprend des titres de participation dans une société non consolidée. Ceux-ci figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

### 3.3.5. Stocks et travaux en-cours

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode CUMP : « Coût Unitaire Moyen Pondéré ».

Une dépréciation est comptabilisée en fonction de l'ancienneté du stock et de son niveau de rotation. Il est appliqué au prix d'achat un coefficient de dépréciation en fonction de ces critères.

### 3.3.6. Créances et dettes

Les créances et les dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Une dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### 3.3.7. Trésorerie et valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement sont évaluées à leur coût d'achat ou de souscription, hors frais accessoires.

Une dépréciation est constituée lorsque le cours de bourse ou la valeur probable de réalisation sont inférieurs à la valeur d'achat.

### 3.3.8. Impôts sur les bénéfices

Conformément aux prescriptions du règlement ANC 2020-01, le groupe comptabilise des impôts différés en cas :

- de différences temporaires entre les valeurs fiscales et comptables des actifs et passifs au bilan consolidé ;
- de crédits d'impôts et de reports déficitaires.

Les impôts différés sont calculés selon la méthode du report variable, en appliquant le dernier taux d'impôt en vigueur pour chaque société.

En application du règlement ANC 2020.01, les montants d'impositions différées actives et passives sont compensés pour une même entité fiscale.

Les actifs d'impôts différés ne sont pris en compte que :

- si leur récupération ne dépend pas des résultats futurs ;
- ou si leur récupération est probable par suite de l'existence d'un bénéfice imposable attendu dans un futur proche.

Le nouveau règlement ANC 2020.01, impose l'inclusion des impôts différés passifs dans le poste Autres.Dettes.

### 3.3.9. Provisions pour risques et charges

Compte tenu de l'activité du groupe, les provisions constatées ont pour objet de couvrir des risques ou litiges à caractère ponctuel ou latent. Ces éléments sont principalement relatifs à des litiges ponctuels.

### 3.3.10. Engagements de retraite et prestations assimilés

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés pour le calcul des indemnités de départ à la retraite, est dorénavant déterminé après la prise en compte de facteurs de rotation, mortalité et d'évolution des rémunérations.

La provision n'est pas comptabilisée directement dans les comptes sociaux des sociétés. Les montants des provisions est mentionné en annexes des sociétés concernées. Ces montants sont partiellement couverts par des contrats d'assurances. La part complémentaire non assurée est retraitée dans les comptes consolidés. Au 31/12/2024 le montant des indemnités non couvertes est de 121 027€.



## 4. Notes sur les postes du bilan

Les tableaux ci-après font partie intégrante des comptes consolidés.

### 4.1. Immobilisations incorporelles

Montants en K€	2023.12	Aug. (Dot.)	(Dim.) Rep.	Autres variations	2024.12
Ecart acquisition positif	397	-	-	-	397
Conces.. brevets & licences	436	156	(166)	-	426
Droit au bail	12	-	-	-	12
Fond commercial	294	-	-	-	294
Immob.incorporelles en cours	5	-	-	-	5
<b>Immobilisations incorporelles - brut</b>	<b>1145</b>	<b>156</b>	<b>(166)</b>	<b>-</b>	<b>1135</b>
Amort.écarts acquisition	-	-	-	-	-
Prov.écarts acquisition	-	-	-	-	-
Amort./déprec. conces.. brev.& lic.	(396)	(42)	166	-	(272)
Amort.droit au bail	-	-	-	-	-
Amort.fonds commercial	(12)	-	-	-	(12)
Prov. fonds commercial	-	-	-	-	-
Prov.immob. incorp. en cours	-	-	-	-	-
<b>Amortissements &amp; Dépréciations</b>	<b>(408)</b>	<b>(42)</b>	<b>166</b>	<b>-</b>	<b>(284)</b>
Ecart acquisition positif	397	-	-	-	397
Conces.. brevets & licences	40	114	-	-	154
Droit au bail	12	-	-	-	12
Fond commercial	282	-	-	-	282
Immob.incorporelles en cours	5	-	-	-	5
<b>Immobilisations incorporelles - net</b>	<b>736</b>	<b>114</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>851</b>

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur valeur d'acquisition ou de production.

#### 4.1.1. Écarts d'acquisition

Les écarts d'acquisition portent sur les entités suivantes :

Montants en K€	2023.12	Aug. (Dot.)	(Dim.) Rep.	Autres variations	2024.12
TRANSPORTS PIALLA	397	-	-	-	397
<b>Écarts d'acquisition - brut</b>	<b>397</b>	-	-	-	<b>397</b>
TRANSPORTS PIALLA	-	-	-	-	-
<b>Amortissements &amp; Dépréciations</b>	-	-	-	-	-
TRANSPORTS PIALLA	397	-	-	-	397
<b>Écarts d'acquisition - net</b>	<b>397</b>	-	-	-	<b>397</b>

Conformément aux dispositions réglementaires, les écarts d'acquisition représentent la différence entre :

- Le coût d'acquisition des titres de participation ;
- La quote-part de l'entreprise acquéreuse dans l'évaluation à la juste valeur des actifs et passifs identifiés à la date d'acquisition.

Les écarts d'acquisition positifs sont inscrits à l'actif immobilisé et sont amortis sur une durée reflétant aussi raisonnablement que possible, les hypothèses retenues et les objectifs fixés lors des acquisitions. Cette durée maximale est estimée à 20 ans. Renvoi au 3.2.2.1

## 4.2. Immobilisations corporelles

Montants en K€	2023.12	Aug. (Dot.)	(Dim.) Rep.	Autres variations	2024.12
Terrains	1 353	153	-	-	1 506
Agencements sur terrain	385	-	-	-	385
Constructions	5 642	304	-	(0)	5 946
Install.& mat.indust.	1 155	89	(20)	-	1 224
Autres immob.corporelles	15 377	1 475	(1 974)	290	15 168
Autres immob.corporelles - CB LLD	3 973	5 524	(2 866)	-	6 630
Immob.corporelles en cours	182	410	-	(290)	301
Avces/immob.corporelles	-	2	-	-	2
<b>Immobilisations corporelles - brut</b>	<b>28 067</b>	<b>7 955</b>	<b>(4 860)</b>	<b>-</b>	<b>31 162</b>
Amort./déprec. terrains	(33)	-	-	-	(33)
Amort./déprec. agencement sur terrain	(328)	(24)	-	-	(352)
Amort./déprec. constructions	(1 263)	(234)	-	0	(1 498)
Amort./déprec. matériels & équip.	(796)	(93)	6	0	(883)
Amort./déprec. autres immo.corp.	(11 560)	(1 125)	1 692	-	(10 993)
Amort.autres immob.corp. - CB LLD	(3 004)	(786)	2 866	-	(923)
Prov.immob. corp. en cours	-	-	-	-	-
Prov.av.& acpt./immo.corp.	-	-	-	-	-
<b>Amortissements &amp; Dépréciations</b>	<b>(16 984)</b>	<b>(2 262)</b>	<b>4 564</b>	<b>0</b>	<b>(14 682)</b>
Terrains	1 321	153	-	-	1 473
Agencements sur terrain	57	(24)	-	-	33
Constructions	4 378	70	-	(0)	4 448
Install.& mat.indust.	359	(5)	(14)	0	341
Autres immob.corporelles	3 816	351	(282)	290	4 175
Autres immob.corporelles - CB LLD	969	4 738	-	-	5 707
Immob.corporelles en cours	182	410	-	(290)	301
Avces/immob.corporelles	-	2	-	-	2
<b>Immobilisations corporelles - net</b>	<b>11 083</b>	<b>5 693</b>	<b>(296)</b>	<b>0</b>	<b>16 480</b>

Les immobilisations corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition ou de production, abstraction faite de toutes charges financières.

### 4.3. Immobilisations financières

Montants en K€	2023.12	Aug. (Dot.)	(Dim.) Rep.	Autres variations	2024.12
Participations financières	1 395	-	-	-	1 395
Créances rattach.particip.	1 042	-	-	(1 042)	-
Autres titres immobilisés	2	20	-	1 036	1 058
Prêts	-	0	-	6	6
Dépôts et cautionnements versés	376	37	2	(2)	413
Instruments dérivés actif	202	-	-	-	202
<b>Immobilisations financières - brut</b>	<b>3 017</b>	<b>57</b>	<b>2</b>	<b>(2)</b>	<b>3 074</b>
Prov.participations financières	-	-	-	-	-
Prov.créances rattach.part.	-	(64)	-	64	-
Prov.autres titres immob.	(107)	(16)	107	(64)	(79)
Prov.prêts	-	-	-	-	-
Prov. dépôts et caution. Versés	(0)	-	-	-	(0)
<b>Amortissements &amp; Dépréciations</b>	<b>(107)</b>	<b>(79)</b>	<b>107</b>	<b>-</b>	<b>(80)</b>
Participations financières	1 395	-	-	-	1 395
Créances rattach.particip.	1 042	(64)	-	(978)	-
Autres titres immobilisés	(105)	4	107	972	979
Prêts	-	0	-	6	6
Dépôts et cautionnements versés	376	37	2	(2)	413
Instruments dérivés actif	202	-	-	-	202
<b>Immobilisations financières - net</b>	<b>2 910</b>	<b>(22)</b>	<b>109</b>	<b>(2)</b>	<b>2 994</b>

Les immobilisations financières comprennent des titres de participation dans les sociétés non consolidées. Ceux-ci figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Une dépréciation est susceptible d'être constatée lorsque la valeur d'inventaire des participations, prenant entre autres la quote-part d'actif net, devient inférieure à leur coût d'acquisition.

La valeur des titres non consolidés est détaillée ci-dessous :

	% Intérêt	VNC titres	Montant Capitaux Propres	Résultat dernier exercice	Notes
CPLÉ SARL	33,33%	1 383 970	NC	NC	Exclu en raison de l'activité
LNE CONSULTING	10,00%	50	NC	NC	Participation non significative
BASTIDE CAFE	80,00%	6 045	NC	NC	Exclu en raison de l'activité
BASTIDE NEGOCE	100,00%	5 000	NC	NC	Exclu en raison de l'activité
LES COLLINES DE FRONSAC	6,00%	60	NC	NC	Participation non significative

## 4.4. Stocks et en-cours

Montants en K€	2023.12	Variations	Aug. (Dot.)	(Dim.) Rep.	2024.12
Stock autres approvis.	160	(24)	-	-	136
Stock marchandises	400	343	-	-	743
<b>Stocks - brut</b>	<b>560</b>	<b>319</b>	-	-	<b>879</b>
Prov.stock autres approvis.	-	-	-	-	-
Prov.stock marchandises	-	-	-	-	-
<b>Amortissements &amp; Dépréciations</b>	-	-	-	-	-
Stock autres approvis.	160	(24)	-	-	136
Stock marchandises	400	343	-	-	743
<b>Stocks - net</b>	<b>560</b>	<b>319</b>	-	-	<b>879</b>

Les stocks de marchandises sont évalués selon la méthode : FIFO : « Premier entré, Premier sorti », ou CUMP.

Une provision pour dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur réalisable des stocks devient inférieure à leur coût d'acquisition ou de production.

## 4.5. Clients et comptes rattachés

Les créances se décomposent, par échéance, de la manière suivante :

Montants en K€	2023.12	2024.12	Brut	< 1 an	> 1 an	Dép.
Créances clients & cptes rattachés	11 574	12 509	12 527	12 527	-	(19)
<b>Total créances clients</b>	<b>11 574</b>	<b>12 509</b>	<b>12 527</b>	<b>12 527</b>	-	<b>(19)</b>

Les créances et dettes sont valorisées à leur valeur nominale.

Méthode de dépréciation des créances : une provision pour dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur réalisable est inférieure à la valeur comptable.

## 4.6. Autres créances et comptes de régularisation

Montants en K€	2023.12	2024.12	Brut	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans	Dép.
Avances et acptes versés / commandes	1 299	420	420	420	-	-	-
Actifs d'impôt différé	390	198	198	198	-	-	-
Fournisseurs débiteurs	50	119	119	119	-	-	-
Créance d'impôt exigible	-	141	141	141	-	-	-
Cptes courants débiteurs	258	1 053	1 053	1 053	-	-	-
Autres créances diverses	8	7	7	7	-	-	-
Autres créances d'exploitation	841	738	738	738	-	-	-
Divers - Produits à recevoir	18	26	26	26	-	-	-
Charges constatées d'avances	242	489	489	489	-	-	-
Comptes de régularisation actif	8	-	-	-	-	-	-
<b>Total autres créances</b>	<b>3 114</b>	<b>3 190</b>	<b>3 190</b>	<b>3 190</b>	-	-	-

Méthode de dépréciation des créances : une provision pour dépréciation des créances est pratiquée nominativement lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## 4.7. Trésorerie active

Montants en K€	2023.12	Variations	Aug. (Dot.)	(Dim.) Rep.	Autres variations	2024.12
Valeurs mob. - autres titres	9 601	1 716	-	-	-	11 317
Disponibilités	13 672	(2 553)	-	-	-	11 119
Intérêts courus/cptes financ.	30	10	-	-	-	40
<b>Disponibilités et VMP - brut</b>	<b>23 304</b>	<b>(827)</b>	-	-	-	<b>22 476</b>
Prov.val.mob. - autres titres	(548)	-	(782)	548	-	(782)
<b>Amortissements &amp; Dépréciations</b>	<b>(548)</b>	-	<b>(782)</b>	<b>548</b>	-	<b>(782)</b>
Valeurs mob. - autres titres	9 053	1 716	(782)	548	-	10 536
Disponibilités	13 672	(2 553)	-	-	-	11 119
Intérêts courus/cptes financ.	30	10	-	-	-	40
<b>Disponibilités et VMP - net</b>	<b>22 755</b>	<b>(827)</b>	<b>(782)</b>	<b>548</b>	-	<b>21 695</b>

## 4.8. Composition du capital social

Au 31 décembre 2024, le capital social se compose de 400 000 actions d'une valeur nominale de 10 €uros.

## 4.9. Provisions pour risques et charges

### 4.9.1. Récapitulatif

Les provisions pour risques et charges se décomposent de la manière suivante :

Montants en K€	2023.12	Aug. (Dot.)	(Dim.) Rep.	(Dim.) nn utilisée	Autres variations	2024.12
Provisions pour pensions et retraites	100	45	(23)	-	-	121
Provisions pour risques	28	-	(28)	-	-	-
Provisions pour Contrats déficitaires & I	8	-	(8)	-	-	-
<b>Total valeur brutes</b>	<b>136</b>	<b>45</b>	<b>(59)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>121</b>

### 4.9.2. Indemnités de départ à la retraite et prestations assimilées

Les hypothèses d'évaluation sont les suivantes :

- Age de départ à la retraite : 64 ans
- Salaire fin de carrière
- Turn-over : moyen
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Taux actualisation : 3,2 %
- Taux augmentation salaires : 2,0 %
- Convention collective : convention propre à chaque entité

## 4.10. Emprunts et dettes financières

### 4.10.1. Nature et échéances des emprunts et dettes financières

Les dettes financières peuvent être ventilées par échéance de la manière suivante :

Montants en K€	2023.12	2024.12	< 1 an	1-5 ans	> 5 ans
Emprunts auprès des établissements	3 225	2 785	801	1 930	54
Dettes de location - financement	897	4 751	767	3 984	-
<b>Emprunts auprès des étés de crédits</b>	<b>4 122</b>	<b>7 537</b>	<b>1 568</b>	<b>5 914</b>	<b>54</b>
Dépôts et garanties reçus	2	3	-	-	-
Aut. emprunts et dettes fin. diverses	40	40	40	-	-
Int. courus s/aut. empts & det. fin.	1	1	1	-	-
<b>Autres emprunts et dettes financierèr</b>	<b>44</b>	<b>44</b>	<b>41</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Soldes créditeurs de banque	6	0	0	-	-
Int.courus/solde créd.banque	1	1	1	-	-
<b>Concours bancaires et intérêts cour</b>	<b>7</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total emprunts et dettes financière:</b>	<b>4 172</b>	<b>7 581</b>	<b>1 610</b>	<b>5 914</b>	<b>54</b>

### 4.10.2. Variation des emprunts et dettes financières

Montants en K€	2023.12	Aug. (Dot.)	(Dim.) Rep.	Variations	Autres variations	2024.12
Emprunts auprès des établissements de crédit	3 225	235	(675)	-	-	2 785
Dettes de location - financement	897	5 524	(1 669)	-	-	4 751
<b>Emprunts auprès des étés de crédits et loc. fin.</b>	<b>4 122</b>	<b>5 759</b>	<b>(2 344)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>7 537</b>
Dépôts et garanties reçus	2	1	(0)	-	-	3
Aut. emprunts et dettes fin. diverses	40	-	-	-	-	40
Int. courus s/aut. empts & det. fin.	1	0	(0)	-	(0)	1
<b>Autres emprunts et dettes financières diverses</b>	<b>44</b>	<b>1</b>	<b>(1)</b>	<b>-</b>	<b>(0)</b>	<b>44</b>
Soldes créditeurs de banque	6	-	-	(6)	-	0
Int.courus/solde créd.banque	1	-	-	(0)	-	1
<b>Concours bancaires et intérêts courus</b>	<b>7</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(6)</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
<b>Total emprunts et dettes financières</b>	<b>4 172</b>	<b>5 760</b>	<b>(2 345)</b>	<b>(6)</b>	<b>(0)</b>	<b>7 581</b>

## 4.11. Fournisseurs et autres dettes

Montants en K€	2023.12	2024.12	< 1 an	> 1 an
Dettes fournisseurs	5 098	6 403	6 403	-
<b>Total fournisseurs</b>	<b>5 098</b>	<b>6 403</b>	<b>6 403</b>	<b>-</b>

Les autres passifs à court terme comprennent les éléments suivants :

Montants en K€	2023.12	2024.12	< 1 an	> 1 an
Dettes sur immobilisations	4	4	4	-
Avances et acomptes reçus sur com	1 837	1 091	1 091	-
Dettes fiscales diverses et sociales	5 053	4 363	4 363	-
Comptes-courants créditeurs	888	607	607	-
Dettes diverses	12	16	16	-
Impôt différés Passifs	389	355	355	-
Comptes de régularisation passif	59	746	746	-
<b>Aut. dettes et comptes de régul.</b>	<b>8 241</b>	<b>7 183</b>	<b>7 183</b>	<b>-</b>

L'ensemble des dettes est d'échéance inférieure à un an.

---

## 5. Postes du compte de résultat

---

### 5.1. Ventilation du chiffre d'affaires

Montants en K€	2023.12	2024.12
Prestations de services	34 643	34 385
Ventes de marchandises	8 366	10 957
Produits accessoires	1 411	1 545
RRR accordés	(63)	(44)
<b>Total chiffre d'affaires</b>	<b>44 358</b>	<b>46 843</b>

### 5.2. Autres produits d'exploitation

Montants en K€	2023.12	2024.12
Autres Produits	3	3
Subventions d'exploitation	14	13
Reprises d'amortissements et provisions	58	61
Transfert de charges	240	236
<b>Total autres produits d'exploitation</b>	<b>316</b>	<b>313</b>

### 5.3. Achats consommés matières premières et marchandises

Montants en K€	2023.12	2024.12
Achats consommés matières premières et marchandises	(5 749)	(7 637)
Variation de stocks Marchandises	(130)	343
Achats de MP et autres approvisionnements	(1 244)	(1 021)
Variation de stocks MP et autres approv	24	(24)
<b>Total achats consommés</b>	<b>(7 100)</b>	<b>(8 339)</b>

## 5.4. Charges externes

Montants en K€	2023.12	2024.12
Achats de sous-traitance	(7 770)	(7 874)
Achats n.stockés mat.& fourn.	(1 628)	(1 536)
Sous-traitance	(282)	(2 759)
Loyer/crédit-bail mob.	0	59
Location	(964)	(1 195)
Charges locatives	(14)	(16)
Entretien et réparations	(929)	(1 036)
Primes d'assurance	(3 940)	(1 781)
Etudes et recherches	(0)	(38)
Divers services extérieurs	(91)	(146)
Personnel intérimaire	-	(19)
Honoraires	(602)	(567)
Publicité. relations publiques	(181)	(138)
Transports	(0)	(2)
Déplacem. missions. récept.	(1 991)	(2 198)
Postes et telecoms	(137)	(147)
Services bancaires & ass.	(54)	(66)
Divers autres services ext.	(80)	(168)
<b>Total charges externes</b>	<b>(18 665)</b>	<b>(19 627)</b>

Les variations avec l'exercice précédent sur les comptes de primes d'assurance et de sous-traitance s'explique par un reclassement opéré dans les comptes consolidés afin de mieux refléter la nature des charges.

## 5.5. Charges de personnel

Montants en K€	2023.12	2024.12
Rémunération du personnel	(7 889)	(8 229)
Charges sociales (SS & Prévoyance)	(2 293)	(2 335)
Autres charges sociales	(852)	(757)
Autres charges de personnel	(23)	(24)
<b>Total charges de personnel</b>	<b>(11 057)</b>	<b>(11 345)</b>

## 5.6. Dotations aux amortissements et provisions

Le montant des dotations aux amortissements et aux provisions figurant en résultat d'exploitation peut être détaillé de la manière suivante :

Montants en K€	2023.12	2024.12
Dot.amort.immobilisations	(1 493)	(1 514)
Dot.amort.immos CB et LLD	(787)	(786)
<b>Dotations aux amt. d'exp.</b>	<b>(2 280)</b>	<b>(2 300)</b>
Dot.prov.actif circulant	-	(12)
Dot.prov.pour retraite	(58)	(45)
<b>Dotations aux prov. et dép. d'exp.</b>	<b>(58)</b>	<b>(57)</b>
<b>Dotations aux amt. et aux prov.</b>	<b>(2 338)</b>	<b>(2 357)</b>

## 5.7. Résultat financier

Le résultat financier se décompose comme suit :

Montants en K€	2023.12	2024.12
Produits de participations	104	4
Produits cessions de VMP & Transf de charges finan	268	193
Différences positives de change	7	45
Autres Intérêts et Produits assimilés	571	378
Reprises sur provisions & Transfert de charges	1 067	663
<b>Produits financiers</b>	<b>2 017</b>	<b>1 283</b>
Dotations financières aux amortissements et prov.	(661)	(861)
Intérêts et charges assimilées	(54)	(81)
Différences négatives de change	(5)	(43)
Charges sur Cessions de VMP	(374)	-
Autres charges financières	(13)	(32)
<b>Charges financières</b>	<b>(1 107)</b>	<b>(1 017)</b>
<b>Résultat financier</b>	<b>910</b>	<b>266</b>

## 5.8. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel se compose de la manière suivante :

Montants en K€	2023.12	2024.12
Produits except° sur op. de gestion	4 585	2 238
Produits except° sur op en capital	15	2
Reprises de provisions & transfert de ch.	-	7
<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>4 600</b>	<b>2 247</b>
Charges except° sur op. de gestion	(217)	(652)
Dotations except° aux amort. & provisions	-	(4)
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>(217)</b>	<b>(656)</b>
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>4 383</b>	<b>1 590</b>

## 6. Impôt sur les sociétés

### 6.1. Détail de la charge d'impôt sur les sociétés

Montants en K€	2023.12	2024.12
Impôt sur les sociétés	(1 616)	(1 670)
Impôts différés	165	(159)
<b>Impôt sur les résultats</b>	<b>(1 451)</b>	<b>(1 828)</b>

### 6.2. Détail des postes d'impôts différés

	2023.12	Incidence résultat	Δ tx Impôts	Aug.	(Dim.)	Δ change	Δ périmètre	Autres variations	2024.12
- C3S (Organic)	2	(0)	-	-	(0)	-	-	-	2
- Provision retraite - IDR	25	5	-	11	(6)	-	-	-	30
- Provision dépréciation VMP	137	61	-	61	-	-	-	-	198
- Provision non déductible	2	(2)	-	-	(2)	-	-	-	-
- Crédit bail Dettes	224	964	-	965	(1)	-	-	-	1 188
Neutralisation IDA/IDP									(1 220)
<b>Impôts différés actifs</b>	<b>390</b>	<b>1 028</b>	<b>-</b>	<b>1 037</b>	<b>(9)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>198</b>
- Amortissements dérogatoires	146	2	-	3	(1)	-	-	-	149
- Crédit bail VB	993	664	-	664	-	-	-	-	1 657
- Crédit bail AMT	(751)	520	-	521	(1)	-	-	-	(231)
Neutralisation IDA/IDP									(1 220)
<b>Impôts différés passifs</b>	<b>389</b>	<b>1 187</b>	<b>-</b>	<b>1 189</b>	<b>(2)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>355</b>
<b>Solde net d'impôts différés</b>	<b>1</b>	<b>(159)</b>	<b>-</b>	<b>(152)</b>	<b>(7)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(158)</b>

### 6.3. Preuve d'impôt

Montants en K€	2024.12	
Résultat net de l'ensemble consolidé		5 085
Neutralisation de la QP des résultats Stés M.E.E.		1
<b>Résultat net des entreprises intégrées</b>		<b>5 086</b>
Impôt sur les résultats	(1)	(1 828)
Résultat net avant impôts		6 914
Impôt théorique au taux en vigueur, 25%	(2)	(1 728)
<b>Différence d'impôt (1) - (2)</b>		<b>(100)</b>
	<b>Charges</b>	<b>Produits</b>
Différences permanentes social	(74)	8
Fiscalité étrangère	(56)	-
Différences permanentes de consolidation	(18)	39
Création de déficits (non activés en consolidation)	(8)	-
Ecart de taux d'impôts	-	4
Effet des crédits d'impôts	-	4
(Charge) Produit d'intégration fiscale	-	-
<b>Total</b>	<b>(156)</b>	<b>56</b>
<b>Différence nette</b>	<b>(100)</b>	<b>-</b>

---

## 7. Autres informations

---

### 7.1. Engagements hors bilan

Montants en K€	2023.12	2024.12
Indemnités de fin de carrières	223	372
Avals, cautions et garanties de marché	1 880	1 710
<b>Engagements donnés</b>	<b>2 103</b>	<b>2 082</b>
<b>Engagements reçus</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### 7.2. Effectif moyen

L'effectif moyen employé par les entreprises intégrées globalement se décompose comme suit :

	2023.12	2024.12
Ouvriers	85	93
Employés	28	29
Agents de maîtrise	13	13
Cadres	26	25
Apprentis	1	-
Mandataires	1	-
<b>Effectif moyen interne</b>	<b>154</b>	<b>160</b>
<b>Effectif moyen externe</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Effectif moyen total</b>	<b>154</b>	<b>160</b>

### 7.3. Honoraires des commissaires aux comptes

Les honoraires au titre des missions de commissariat aux comptes du groupe s'élèvent à 30 milliers d'euros au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2024 (contre 37 milliers d'euros au 31 décembre 2023).



---

**SOCIETE DERET FD**

La Clouzade  
24540 CAPDROT  
490 551 629 RCS BERGERAC

**Rapports**  
**des Commissaires aux Comptes**  
**Exercice clos le 31 décembre 2024**

---

**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 2024**

---

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

**Exercice clos le 31 décembre 2024**

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 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 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 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 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.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce, sont mentionnées dans le rapport de gestion. Toutefois, en l'absence d'éléments, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

### **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 :

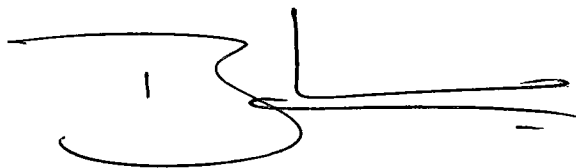
- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder 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 28 mai 2025

**AJILEC**

Représentée par **Frédéric BRUNAUT**

Commissaire aux comptes



**ARCHE**

Représentée par **Norman ALLAL**

Commissaire aux comptes



## Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2024	Net 2023N-1
Capital souscrit non appelé				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	40 641	40 604	37	5 377
Fonds commercial	6 098		6 098	6 098
Autres immobilisations incorporelles	5 346		5 346	5 346
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles				
<b>Total immobilisations incorporelles</b>	<b>52 085</b>	<b>40 604</b>	<b>11 480</b>	<b>16 821</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	364 916	165 638	199 278	217 990
Constructions	581 366	318 568	262 798	273 700
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	848 743	735 875	112 867	131 105
Immobilisations en cours	37 959		37 959	
Avances et acomptes	1 908		1 908	
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>1 834 891</b>	<b>1 220 081</b>	<b>614 810</b>	<b>622 795</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 534 412	432 067	7 102 345	7 259 412
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 260 099	79 447	1 180 653	1 133 358
Prêts				
Autres immobilisations financières	304 668	341	304 327	304 327
<b>Total immobilisations corporelles</b>	<b>9 099 180</b>	<b>511 855</b>	<b>8 587 325</b>	<b>8 697 097</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 986 156</b>	<b>1 772 541</b>	<b>9 213 615</b>	<b>9 336 713</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
Clients et comptes rattachés	958 046		958 046	910 583
Autres créances	1 819 485		1 819 485	749 331
Capital souscrit et appelé, non versé				
<b>Total des créances</b>	<b>2 777 531</b>		<b>2 777 531</b>	<b>1 664 985</b>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :	11 215 552	781 525	10 434 027	8 592 800
Disponibilités	1 193 428		1 193 428	6 941 424
Charges constatées d'avance	25 583		25 583	21 961
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>12 408 980</b>	<b>781 525</b>	<b>11 627 455</b>	<b>15 534 224</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>15 212 093</b>	<b>781 525</b>	<b>14 430 569</b>	<b>17 221 171</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>26 198 249</b>	<b>2 554 065</b>	<b>23 644 184</b>	<b>26 557 884</b>

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



## - Bilan Passif -

		2024	2023
<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>		13 574 226	9 964 132
<b>Report à nouveau</b>			
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)		1 631 410	6 266 094
<b>Total situation nette</b>		<b>20 605 635</b>	<b>21 630 226</b>
<b>Subventions d'investissement</b>			
<b>Provisions réglementées</b>		129 354	121 256
<b>CAPITAUX PROPRES</b>		<b>20 734 990</b>	<b>21 751 481</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>			
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>			
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		1 963 155	3 077 630
<b>Total dettes financières</b>		<b>1 963 155</b>	<b>3 077 630</b>
<b>Dettes d'exploitation</b>			
<b>Avances et acomptes reçus sur commandes en cours</b>			
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		154 376	335 436
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		775 793	1 376 833
<b>Total dettes d'exploitation</b>		<b>930 169</b>	<b>1 712 269</b>
<b>Dettes diverses</b>			
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>			
<b>Autres dettes</b>		15 870	16 504
<b>Total dettes diverses</b>		<b>15 870</b>	<b>16 504</b>
<b>Comptes de régularisation</b>			
<b>Produits constatés d'avance</b>			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>2 909 195</b>	<b>4 806 403</b>
<b>Ecarts de conversion passif</b>			
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>23 644 184</b>	<b>26 557 884</b>



## Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2024	Net 2023
Vente de marchandises	2 052		2 052	9 803
Production vendue de biens				
Production vendue de services	2 825 929		2 825 929	2 780 861
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>2 827 981</b>		<b>2 827 981</b>	<b>2 790 664</b>
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			6 000	1 500
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			20 159	29 895
Autres produits			252	211
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			<b>2 854 391</b>	<b>2 822 270</b>
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			2 052	9 803
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			1 233 903	1 208 688
Total charges externes			1 235 955	1 218 491
<b>Impôts, taxes et assimilés</b>			<b>69 182</b>	<b>60 469</b>
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 398 502	1 277 244
Charges sociales			550 605	535 883
Total charges de personnel			1 949 107	1 813 127
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			86 108	90 952
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			86 108	90 952
<b>Autres charges d'exploitation</b>			<b>10 300</b>	<b>8 028</b>
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>3 350 651</b>	<b>3 191 067</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>(496 260)</b>	<b>(368 797)</b>

## Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2024	Net 2023
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>(496 260)</b>	<b>(368 797)</b>
<b>Opérations en commun</b>		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations	2 086 893	1 563 262
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	381 936	572 276
Reprises sur provisions et transferts de charges	654 834	1 069 186
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	192 973	267 659
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 316 636</b>	<b>3 472 383</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements et provisions	1 018 038	747 834
Intérêts et charges assimilées	95 436	140 166
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		374 344
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 113 474</b>	<b>1 262 344</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>2 203 162</b>	<b>2 210 039</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>1 706 902</b>	<b>1 841 242</b>
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		4 803 000
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>4 803 000</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		100 000
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	41 064	169 321
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 099	8 099
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>49 163</b>	<b>277 420</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>(49 163)</b>	<b>4 525 580</b>
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	26 330	100 728
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>6 171 027</b>	<b>11 097 653</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>4 539 617</b>	<b>4 831 559</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>1 631 410</b>	<b>6 266 094</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



Société : DERET FD

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

## **Règles et méthodes comptables**

Désignation de la société : DERET FD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2024, 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 1 631 410 euros.

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

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

### **Règles générales**

Les comptes annuels au 31/12/2024 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 01/01/2024 au 31/12/2024

### **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 2024, il y a eu un versement complémentaire de 80 000 €, le montant de l'engagement au 01/01/2024 est de 166 652 €. Il est couvert à hauteur de 107 146 € soit un engagement hors bilan non couvert de 59 506 €.

### **Faits caractéristiques**

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

Un abandon de créances de 40 000 € 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 2024	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	111 729		59 644	52 085
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>111 729</b>		<b>59 644</b>	<b>52 085</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	555 152	18 514		573 665
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencements, aménagements divers	700 175	7 981		708 156
Matériel de transport	80 149		21 343	58 806
Matériel de bureau et mobilier informatique	78 869	7 485	4 573	81 781
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours		37 959		37 959
Avances et acomptes		1 908		1 908
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>1 786 961</b>	<b>73 846</b>	<b>25 916</b>	<b>1 834 891</b>
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 534 412			7 534 412
Autres titres immobilisés	1 240 099	20 000		1 260 099
Prêts et autres immobilisations financières (2)	304 668			304 668
<b>Total des immobilisations financières</b>	<b>9 079 180</b>	<b>20 000</b>		<b>9 099 180</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>10 977 870</b>	<b>93 846</b>	<b>85 560</b>	<b>10 986 156</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 2024	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2024
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	94 909	5 340	59 644	40 604
<b>Total des immobilisations incorporelles</b>	<b>94 909</b>	<b>5 340</b>	<b>59 644</b>	<b>40 604</b>

<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains	146 925	18 713		165 638
Constructions sur sol propre	4 795	385		5 180
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.	284 358	29 030		313 388
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Installations générales, agencements, aménagements	583 612	26 901		610 513
Matériel de transport	80 149		21 343	58 806
Matériel de bureau et informatique, mobilier	64 327	5 739	3 510	66 556
Emballages récupérables et divers				
<b>Total des immobilisations corporelles</b>	<b>1 164 166</b>	<b>80 768</b>	<b>24 853</b>	<b>1 220 081</b>



**Notes sur le bilan****Actif circulant****Etat des Créances**

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 3 107 782 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>	304 668		304 668	304 668
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	958 046	958 046		910 583
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés				3 945
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 949	2 949		3 321
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	23 762	23 762		55 290
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				388
Groupe et associés (2)	1 790 248	1 790 248		681 648
Débiteurs divers	2 526	2 526		4 564
<b>Total actif circulant</b>	2 777 531	2 777 531		1 659 739
Charges constatées d'avance	25 583	25 583		21 961
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>3 107 782</b>	<b>2 806 113</b>	<b>304 668</b>	<b>1 986 369</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 01/01/2024 au 31/12/2024

## Produits à recevoir

<b>PRODUITS A RECEVOIR</b>	<b>2024</b>	<b>2023</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	15 618	28 050
Autres créances	492	7 875
<b>Total créances</b>	<b>16 110</b>	<b>35 925</b>
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités	39 818	19 909
<b>Total disponibilités et divers</b>	<b>39 818</b>	<b>19 909</b>
<b>Autres</b>		
<b>Total autres</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>55 928</b>	<b>55 834</b>



Société : DERET FD

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

## 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	Crés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	400 000			400 000	10
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</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	15 485 387
2 Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	3 610 094
3 Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	18 974 226
<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>	18 974 226
<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	
6 Autres variations	
7 Résultat de l'exercice	1 631 410
<b>E Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)</b>	20 605 635
<b>F VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)</b>	1 631 410
<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>	1 631 410

**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 2024
			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>						
<b>Autres provisions pour risques et charges</b>						
<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 2 909 195 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					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)					
Fournisseurs et comptes rattachés	154 376	154 376			335 436
Personnel et comptes rattachés	359 204	359 204			398 146
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	191 987	191 987			203 416
Impôts sur les bénéfices	50 605	50 605			586 144
Taxe sur la valeur ajoutée	155 692	155 692			175 188
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	18 306	18 306			13 938
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	1 963 155	1 963 155			3 077 630
Autres dettes	15 870	15 870			16 504
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>2 909 195</b>	<b>2 909 195</b>			<b>4 806 403</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**

<b>Nature des charges</b>	<b>2024</b>	<b>2023</b>
<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	78 502	77 212
Dettes fiscales et sociales	495 638	550 021
<b>Total dettes d'exploitation</b>	<b>574 140</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>574 140</b>	<b>627 233</b>

Société : DERET FD

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

## Notes sur le bilan

### Comptes de régularisation

#### Charges constatées d'avance

Nature des charges	2024	2023
Charges d'exploitation : CCA	25 583	21 961
<b>Total</b>	<b>25 583</b>	<b>21 961</b>
Charges financières :		
<b>Total</b>		
Charges exceptionnelles :		
<b>Total</b>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>25 583</b>	<b>21 961</b>
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	25 583	21 961

#### Produits constatés d'avance

Nature des produits	2024	2023
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	2024	2023
<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	95 436	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>95 436</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>1 018 038</b>	<b>747 834</b>
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 113 474</b>	<b>1 262 344</b>
<b>Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)</b>	<b>1 113 474</b>	<b>1 262 344</b>

## Produits financiers

Nature des produits	2024	2023
<b>Produits de participations</b>		
Revenus des titres de participation	2 086 893	1 563 262
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
<b>Total produits de participations</b>	<b>2 086 893</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>23 651</b>	<b>33 801</b>
<b>Total revenus des autres créances</b>	<b>23 651</b>	<b>33 801</b>
<b>Revenus des valeurs mobilières de placement</b>	<b>338 376</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>192 973</b>	<b>267 659</b>
<b>Autres produits financiers</b>	<b>19 909</b>	<b>19 909</b>
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>654 834</b>	<b>1 069 186</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>3 316 636</b>	<b>3 472 383</b>



Société : DERET FD

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

## **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 Clouzade

24540 CAPDROT



Société : DERET FD

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

### Effectif moyen

Effectif moyen du personnel : 18 personnes

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2024	2023
Cadres	12	11
Agents de maîtrise	4	4
Employés et techniciens	3	2
Autres :		
<b>Total</b>	<b>18</b>	<b>17</b>

### Honoraires des commissaires aux comptes

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 326
Autres honoraires	
<b>TOTAL</b>	<b>9 326</b>



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

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :Bancaires	1 709 969			1 709 969		
Garanties :						
Autres :						
<b>TOTAL</b>	<b>1 709 969</b>			<b>1 709 969</b>		

**Engagements de retraite**

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées :  
59 506 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 01/01/2024 au 31/12/2024

## 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 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	Nette					
2A CLOS	1 815 500	404 494	99	2 456 269		105 434		115 509	(31 911)	
BASTIDE CAFE	2 000	(3 308)	80	6 045		57 563		24 802	21 960	
BASTIDE NEGOCE	5 000	4 052	100	5 000					(55)	
CPLÉ	15 300	411 360	33	1 383 970				17 539	45 722	
EM2S 38	150 000	1 019 674	100	40 000		(124 680)		5 867 374	355 908	500 000
F2EE HOLDING	300 000	633 944	80	240 000			403 892		293 906	
FD LOCATION	500 000	1 719 816	100	500 000		523		2 480 709	995 493	
LES CHENES VERTS	1 025 000	466 374	100	1 024 990		381 744	1 306 077	547 418	175 253	
LNE&FD TOURS	5 000	(3 953)	30	1 500		955 100		45 568	2 181	
NCT	806 760	5 262 986	100	1 438 461		(1 072 372)		24 066 255	2 035 641	1 498 893
NCT CONTROLE	15 200	(2 191)	100	432 067	0	30 406		210 989	(2 458)	
NEI	10 000	290 669	60	6 000				672 491	94 757	84 000
TRANSPORTS PIALLA	300 000	265 314	80			271		4 010 312	272 125	
TRANSRAD	500 000	1 596 428	51					16 814 379	929 945	







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

---

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 11 JUIN 2025**

**PROPOSITION D’AFFECTATION DU RESULTAT DE L’EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024 SOUMISE  
ET ADOPTEE**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L’Assemblée Générale décide d’affecter le résultat bénéficiaire s’élevant à 1 631 410 euros de la manière suivante :

**ORIGINE**

Résultat de l’exercice 1 631 410 euros

**AFFECTATION**

*Dotation aux réserves*

Aux autres réserves, soit 1 319 410 euros

*Dividendes*

A titre de dividendes 312 000 euros

<b>Total</b>	<b>1 631 410 euros</b>	<b>1 631 410 euros</b>
--------------	------------------------	------------------------

**DISTRIBUTION DE DIVIDENDES**

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

Le dividende unitaire est donc de 0,78 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 11 juin 2025.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti 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.

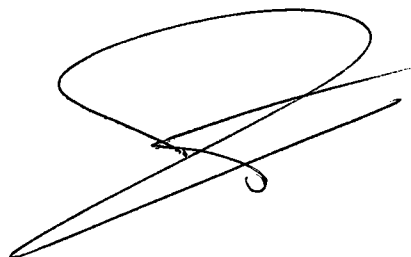
Exercice clos le :	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2023	2 656 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2022	1 122 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2021	315 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

**Monsieur Frédéric DERET**



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

---

<b>RAPPORT DE GROUPE</b>
--------------------------

**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 11 JUIN 2025**

Chers associés,

Nous vous avons réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, conformément aux dispositions de la loi et des statuts de notre société, pour vous rendre compte de l'activité du Groupe au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024 et soumettre à votre approbation les comptes consolidés annuels dudit exercice.

Le présent rapport examine la situation du Groupe, conformément aux dispositions légales.

**PERIMETRE DE CONSOLIDATION DU GROUPE**

Au 31 décembre 2024, le périmètre de consolidation du Groupe comprenait outre notre société, les sociétés suivantes :

- 2A CLOS, détenue à 98,62 % par DERET FD
- NCT CONTROLE (anciennement ASSISTANCE ET INSPECTIONS TECHNIQUES), détenue à 100 % par DERET FD
- EM2S 38, détenue à 100 % par DERET FD
- NEI, détenue à 60 % par DERET FD
- NCT, détenue à 99,90 % par DERET FD
- FD LOCATION, détenue à 100 % par DERET FD
- F2EE HOLDING détenue à 80 % par DERET FD
- LES CHENES VERTS détenue à 99,80% par DERET FD
- LNE & FD TOURS détenue à 30 % par DERET FD
- TRANSPORTS PIALLA détenue à 100 % par F2EE HOLDING
- TRANSRAD SA détenue à 51 % par NCT

**SITUATION ET ACTIVITE DU GROUPE AU COURS DE L'EXERCICE ECOULE**

L'exercice 2024 constitue la troisième consolidation légale du groupe DERET FD.

## ACTIVITES EN MATIERE DE RECHERCHE ET DE DEVELOPPEMENT

Eu égard aux dispositions de l'article L.232-1 du Code de commerce, nous vous informons que le groupe n'a entrepris, au cours de l'exercice écoulé, aucune activité significative en matière de recherche et développement.

## ETABLISSEMENT DES COMPTES CONSOLIDES

Les comptes consolidés que nous soumettons à votre approbation sont les seconds à être établis.

## RESULTATS ECONOMIQUES ET FINANCIERS DU GROUPE

Les résultats et performances obtenus par l'ensemble des sociétés composant le groupe DERET FD au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2024 sont les suivants :

	EXERCICE 2024 (EN K€)
Chiffre d'affaires net (HTVA)	46 843
Total des produits d'exploitation	47 156
Total des charges d'exploitation	42 100
Résultat d'exploitation	5 056
Résultat financier	266
Résultat exceptionnel	1 590
Impôt sur les bénéfices	1 828
Résultat de l'exercice	4 537

Les capitaux propres du Groupe s'élevaient à **35 331** k€ euros au titre de cet exercice.

Lecture va vous être donnée des rapports des commissaires aux comptes sur les comptes consolidés.

Nous vous demandons de bien vouloir approuver les comptes consolidés qui vous sont présentés.

\*

\*\*

Nous espérons que ce qui précède recevra votre agrément et que vous voudrez bien voter les résolutions qui vous sont soumises.

Le Président  
**Monsieur Frédéric DERET**

