

DBH HOLDING
Société par actions simplifiée
au capital de 486 000 euros
Siège social : 22 BIS LOT FIEF BUCHET, 17220 SAINT-VIVIEN
835 311 606 RCS LA ROCHELLE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 25 JUIN 2025

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 décembre 2024

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2024 s'élevant à 215 755 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Bénéfice de l'exercice 215 755 euros

Compte « *autres réserves* » 1 381 884 euros

AFFECTATION

A titre de dividendes 80 000 euros

Soit 16,46 euros par action

Solde 135 755 euros

En totalité au compte « **autres réserves** » qui s'élève ainsi à 1 517 639 euros.

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 2 229 316 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social dans les neuf (9) mois à compter du premier jour de l'exercice social.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2024 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 80 000,00 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il est indiqué que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1er janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement à un prélèvement forfaitaire unique (PFU) non libératoire de 12,8% perçu à titre d'acompte, ainsi qu'aux prélèvements sociaux, au taux global de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense

doit être formulée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement du dividende.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu :

- soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8 %, pour les personnes physiques qui y ont intérêt,
- soit, en cas d'option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40 %.

Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif. A défaut d'option pour le barème progressif, le PFU s'applique de plein droit.

Distributions antérieures de dividendes

En application de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

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	Néant	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2022	Néant	Néant	Néant	Néant
31 décembre 2021	Néant	Néant	Néant	Néant

Certifié conforme
La Présidente





Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 002	1 002		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 318 306		5 318 306	5 318 306
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 750		15 750	15 750
TOTAL (II)		5 335 058	1 002	5 334 056	5 334 056
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	313 089		313 089	390 220
	Capital souscrit appelé, non versé				
COMPTES DE REGULARISATION	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	7 058		7 058	9 349
	Charges constatées d'avance	125		125	116
	TOTAL (III)	320 272		320 272	399 685
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 655 330	1 002	5 654 328	5 733 741

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

15 750

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	486 000	486 000
	RESERVES		
	Réserve légale	48 600	48 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 381 884	1 318 312
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	215 754	63 572
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	177 077	139 930
Total des capitaux propres		2 309 315	2 056 413
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 399 727	1 823 440
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 671 363	1 583 419
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 000	5 581
	Dettes fiscales et sociales	90 053	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 492	264 486
	Autres dettes	379	402
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		3 345 013	3 677 328
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		5 654 328	5 733 741
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		215 754,49	63 571,50
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 362 950	3 677 328
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			12 826
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

				31/12/2024	31/12/2023
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)				
	Montant net du chiffre d'affaires				
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges				
	Autres produits				
	Total des produits d'exploitation (1)				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			13 415	19 950
	Impôts, taxes et versements assimilés				
	Salaires et traitements				
	Charges sociales du personnel				
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir				93
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges				
	Total des charges d'exploitation (2)			13 415	20 043
RESULTAT D'EXPLOITATION				(13 415)	(20 043)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(13 415)	(20 043)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	340 014	243 673
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 569	10 310
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		344 583	253 983
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	118 553	110 545
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		118 553	110 545
RESULTAT FINANCIER		226 031	143 437
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		212 616	123 394
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital		105 600
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	37 147	39 813
	Total des charges exceptionnelles	37 147	145 413
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(37 147)	(145 413)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(40 286)	(85 591)
TOTAL DES PRODUITS		344 583	253 983
TOTAL DES CHARGES		128 829	190 411
RESULTAT DE L'EXERCICE		215 754	63 572

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
 (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
 (3) dont produits concernant les entreprises liées
 (4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

1. Préambule

2. Evènements significatifs et faits caractéristiques

- 2.1 Evènements principaux de l'exercice
- 2.2 Evènements post-clôture
- 2.3 Principes, règles et méthodes comptables
- 2.4 Informations diverses

3. Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan

1 Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2024 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 5 654 328 €.

Le résultat net comptable est de 215 754 €.

Annexe aux comptes annuels

2 Evènements significatifs et faits caractéristiques

2.1 Evènements principaux de l'exercice

Les sociétés CONCEPT SANTE SERVICES SYSTEMES (C3S) et COMPTOIR MEDICAL LIBOURNAIS ont fait l'objet d'une fusion-absorption par la société LA MEDICALE DE GUYENNE avant un effet rétroactif au 1er janvier 2024.

2.2 Evènements post-clôture

Aucun évènement post-clôture pouvant avoir un impact significatif sur les comptes annuels n'est à mentionner.

2.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables, les règles générales appliquées résultant des dispositions du Plan Comptable Général.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires) ou à leur coût de production après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement.

Le coût de production représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutation, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés (ou sont directement inscrits en charges) dans le coût d'acquisition ou de production de ces immobilisations.

Annexe aux comptes annuels

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

- Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs, dont l'utilisation par l'entité est déterminable, font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

- Durées et Modes d'amortissement par nature des biens :

Nature des biens	Mode (Non Amortissable, Linéaire, Dégressif)	Durée d'amortissement (fourchette d'années)
Logiciels	Linéaire	2 - 3 ans

- Immobilisations Financières :

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat. L'entité a décidé d'inscrire à l'actif les droits de mutation, commissions, et frais d'actes dans le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

Les frais d'acquisition sur titres de participation font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

- Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

- Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins

Annexe aux comptes annuels

équivalence attendue de son an.

2.4 Informations diverses

- Honoraires de commissariat aux comptes :

Le montant des honoraires des commissaires figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 2 000 euros HT au titre des honoraires de certification des comptes et à 0 euros HT au titre des autres services.

- Intégration fiscale :

La société DBH HOLDING entre dans le cadre des dispositions fiscales du régime d'intégration fiscale, depuis le 1er janvier 2023. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le périmètre d'intégration fiscale regroupe les sociétés suivantes :

- SAS DBH HOLDING, société mère (siren 835 311 606)
- SAS A.R.V.I, filiale (siren 501 480 404)
- SAS LA MEDICALE DE GUYENNE, filiale (siren 389 849 373)

La convention d'intégration fiscale adopte le principe de neutralité consistant à ce que soit mis à la charge des filiales par la société Mère le montant des impôts dont les filiales auraient dû s'acquitter envers le trésor si elles n'étaient pas devenues membre du groupe intégré.

3 Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan

Voir tableaux à suivre.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 002					1 002
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 002					1 002
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 318 306					5 318 306
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 750					15 750
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 334 056					5 334 056
TOTAL		5 335 058					5 335 058

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 002			1 002
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 002			1 002
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		1 002			1 002

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agent aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	139 930	37 147		177 077
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	139 930	37 147		177 077
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		139 930	37 147		177 077
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			37 147		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 750		15 750
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	313 079	313 079	
	Débiteurs divers	9	9	
	Charges constatées d'avances	125	125	
TOTAL DES CREANCES		328 964	313 214	15 750
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 399 727	417 663	982 063	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 000	5 000		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	90 053	90 053		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 492	178 492		
	Groupe et associés (2)	1 671 363	1 671 363		
	Autres dettes	379	379		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		3 345 013	2 362 950	982 063	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		410 453			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

	31/12/2024
Total des Produits à recevoir	

Charges à payer

31/12/2024

Total des Charges à payer		89 513
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS / EMP.ETS.CREDIT	1 679	1 679
Emprunts et dettes financières divers ASSOCIES, INTERETS COURUS	82 456	82 456
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN. FACT. NON PARVEN.	5 000	5 000
Autres dettes DIVERS CHARGES A PAYER	379	379

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			125
CCA d'exploitation		125	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			125

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 860,00	100,0000	486 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 860,00	100,0000	486 000,00

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		37 147
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		37 147
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	37 147	
Résultat exceptionnel		(37 147)

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautiion personnelle Madame BOURREAU		1 350 000	
Nantissement des titres A.R.V.I		814 668	
Nantissement des titres LA MEDICALE DE GUYENNE		410 129	
Garantie BPI emprunt BP 50% du capital			235 000
Garantie BPI emprunt CM 40% du capital			125 000
		2 574 797	360 000
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		2 574 797	360 000
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			



KPMG SA
7 boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 Nantes

DBH HOLDING SAS

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024
DBH HOLDING SAS
22 bis Lotissement Fief Buchet - 17220 SAINT-VIVIEN

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre



KPMG SA
7 boulevard Albert Einstein
BP 41125
44311 Nantes

DBH HOLDING SAS

22 bis Lotissement Fief Buchet - 17220 SAINT-VIVIEN

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'associée unique de la société DBH HOLDING SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'associée unique, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DBH HOLDING SAS relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie "Responsabilités 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 1er 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2024 s'établit à 5 818 306 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note "immobilisations Financières" de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction générale.

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 de la Présidente et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associée unique à l'exception du point ci-dessous.

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, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, 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 la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par la Présidente.



Responsabilités du commissaire 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.

Nantes, le 24 juin 2025

KPMG SA

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Stéphanie TOUMELIN', written over a horizontal line.

Stéphanie TOUMELIN

Commissaire aux comptes

Bilan Actif

		31/12/2024			31/12/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 002	1 002		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 318 306		5 318 306	5 318 306
	Créances rattachées à des participations				
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
COMPTES DE REGULARISATION	Autres immobilisations financières	15 750		15 750	15 750
	TOTAL (II)	5 335 058	1 002	5 334 056	5 334 056
	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
COMPTES DE REGULARISATION	Créances clients et comptes rattachés				
	Autres créances	313 089		313 089	390 220
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	7 058		7 058	9 349
	Charges constatées d'avance	125		125	116
	TOTAL (III)	320 272		320 272	399 685
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		5 655 330	1 002	5 654 328	5 733 741

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

15 750

(3) dont créances à plus d'un an

Bilan Passif

		31/12/2024	31/12/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	486 000	486 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	48 600	48 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 381 884	1 318 312
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	215 754	63 572
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	177 077	139 930
	Total des capitaux propres	2 309 315	2 056 413
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 399 727	1 823 440
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 671 363	1 583 419
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 000	5 581
	Dettes fiscales et sociales	90 053	
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 492	264 486
	Autres dettes	379	402
	Produits constatés d'avance (1)		
	Total des dettes	3 345 013	3 677 328
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	5 654 328	5 733 741
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		215 754,49	63 571,50
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		2 362 950	3 677 328
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			12 826
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat

1/2

		31/12/2024		31/12/2023
		France	Exportation	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises			
	Production vendue (Biens)			
	Production vendue (Services et Travaux)			
	Montant net du chiffre d'affaires			
	Production stockée			
	Production immobilisée			
	Subventions d'exploitation			
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			
	Autres produits			
	Total des produits d'exploitation (1)			
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		13 415	19 950
	Impôts, taxes et versements assimilés			
	Salaires et traitements			
	Charges sociales du personnel			
	Cotisations personnelles de l'exploitant			
	Dotations aux amortissements : - sur immobilisations - charges d'exploitation à répartir			93
	Dotations aux dépréciations : - sur immobilisations - sur actif circulant			
	Dotations aux provisions			
	Autres charges			
	Total des charges d'exploitation (2)		13 415	20 043
RESULTAT D'EXPLOITATION			(13 415)	(20 043)

Compte de Résultat

2/2

		31/12/2024	31/12/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION		(13 415)	(20 043)
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	340 014	243 673
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	4 569	10 310
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		344 583	253 983
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	118 553	110 545
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		118 553	110 545
RESULTAT FINANCIER		226 031	143 437
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		212 616	123 394
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion		105 600
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	37 147	39 813
	Total des charges exceptionnelles	37 147	145 413
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(37 147)	(145 413)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(40 286)	(85 591)
TOTAL DES PRODUITS		344 583	253 983
TOTAL DES CHARGES		128 829	190 411
RESULTAT DE L'EXERCICE		215 754	63 572
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

Annexe aux comptes annuels

Table des matières

- 1. Préambule
- 2. Evènements significatifs et faits caractéristiques
 - 2.1 Evènements principaux de l'exercice
 - 2.2 Evènements post-clôture
 - 2.3 Principes, règles et méthodes comptables
 - 2.4 Informations diverses
- 3. Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan

1 Préambule

L'exercice social clos le **31/12/2024** a une durée de **12** mois.

L'exercice précédent clos le **31/12/2023** a une durée de **12** mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de **5 654 328 €**.

Le résultat net comptable est de **215 754 €**.

Annexe aux comptes annuels

2 Evénements significatifs et faits caractéristiques

2.1 Evénements principaux de l'exercice

Les sociétés CONCEPT SANTE SERVICES SYSTEMES (C3S) et COMPTOIR MEDICAL LIBOURNAIS ont fait l'objet d'une fusion-absorption par la société LA MEDICALE DE GUYENNE avant un effet rétroactif au 1er janvier 2024.

2.2 Evénements post-clôture

Aucun événement post-clôture pouvant avoir un impact significatif sur les comptes annuels n'est à mentionner.

2.3 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes ont été arrêtés conformément aux dispositions du Code de Commerce et du Règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables, les règles générales appliquées résultant des dispositions du Plan Comptable Général.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

· **Evaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :**

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat augmenté des frais accessoires).

Le coût de production représente le coût d'achat des matières premières consommées augmenté des frais directs ou indirects de production.

Les frais accessoires représentent l'ensemble des coûts engagés pour mettre l'immobilisation en place et en état de fonctionner. Ils sont obligatoirement immobilisés.

Les frais d'acquisition des immobilisations à savoir les droits de mutation, les honoraires, les commissions et les frais d'actes sont incorporés dans le coût d'acquisition de ces immobilisations.

Annexe aux comptes annuels

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

· Amortissement et dépréciation de l'actif :

Postérieurement à leur entrée, les actifs font l'objet d'un amortissement et / ou d'une dépréciation.

Les actifs, dont l'utilisation par l'entité est déterminable, font l'objet d'un amortissement mesuré par la consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

Pour l'ensemble des actifs, il est apprécié à la clôture de l'exercice s'il existe un indice externe ou interne de perte de valeur montrant qu'un actif a pu perdre notablement de sa valeur. Si la valeur actuelle d'un actif immobilisé devient inférieure à sa valeur nette comptable, cette dernière est ramenée à la valeur actuelle par le biais d'une dépréciation.

· Durées et Modes d'amortissement par nature des biens :

Nature des biens	Mode (Non Amortissable, Linéaire, Dégressif)	Durée d'amortissement (fourchette d'années)
Logiciels	Linéaire	2 - 3 ans

· Immobilisations Financières :

Les immobilisations financières sont évaluées à leur coût d'achat. L'entité a décidé d'inscrire à l'actif les droits de mutation, commissions, et frais d'actes dans le coût d'acquisition. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est comptabilisée pour ramener la valeur brute à la valeur d'inventaire à la date de clôture.

Les frais d'acquisition sur titres de participation font l'objet d'un amortissement dérogatoire sur 5 ans.

· Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

· Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

Annexe aux comptes annuels

2.4 Informations diverses

· **Honoraires de commissariat aux comptes :**

Le montant des honoraires des commissaires figurant au compte de résultat de l'exercice s'élève à 5 000 euros HT au titre des honoraires de certification des comptes et à 0 euros HT au titre des autres services.

· **Intégration fiscale :**

La société DBH HOLDING entre dans le cadre des dispositions fiscales du régime d'intégration fiscale, depuis le 1er janvier 2023. Elle agit en qualité de tête de groupe.

Le périmètre d'intégration fiscale regroupe les sociétés suivantes :

- SAS DBH HOLDING, société mère (siren 835 311 606)
- SAS A.R.V.I, filiale (siren 501 480 404)
- SAS LA MEDICALE DE GUYENNE, filiale (siren 389 849 373)

La convention d'intégration fiscale adopte le principe de neutralité consistant à ce que soit mis à la charge des filiales par la société Mère le montant des impôts dont les filiales auraient dû s'acquitter envers le trésor si elles n'étaient pas devenues membre du groupe intégré.

3 Informations relatives au bilan, compte de résultat et hors bilan

Voir tableaux à suivre.

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	1 002					1 002
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 002					1 002
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport						
	Matériel de bureau, mobilier						
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 318 306					5 318 306
	Autres titres immobilisés	15 750					15 750
	Prêts et autres immobilisations financières						
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 334 056					5 334 056
TOTAL		5 335 058					5 335 058

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	1 002			1 002
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	1 002			1 002
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal, agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier				
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
TOTAL		1 002			1 002

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
sur sol d'autrui							
instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	139 930	37 147		177 077
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		139 930	37 147		177 077
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION					
TOTAL GENERAL		139 930	37 147		177 077
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			37 147		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 750		15 750
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	313 079	313 079	
	Débiteurs divers	9	9	
	Charges constatées d'avances	125	125	
TOTAL DES CREANCES		328 964	313 214	15 750
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	1 399 727	417 663	982 063	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 000	5 000		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
	Impôts sur les bénéfices	90 053	90 053		
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés				
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	178 492	178 492		
	Groupe et associés (2)	1 671 363	1 671 363		
	Autres dettes	379	379		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		3 345 013	2 362 950	982 063	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		410 453			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

	31/12/2024
Total des Produits à recevoir	

Charges à payer

		31/12/2024
Total des Charges à payer		89 513
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit INTERETS COURUS/EMP.ETS.CREDIT	1 679	1 679
Emprunts et dettes financières divers ASSOCIES, INTERETS COURUS	82 456	82 456
Dettes fournisseurs et comptes rattachés FOURN. FACT. NON PARVEN.	5 000	5 000
Autres dettes DIVERS CHARGES A PAYER	379	379

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			125
CCA d'exploitation		125	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			125

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

NEANT

Capital social

		31/12/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		4 860,00	100,0000	486 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		4 860,00	100,0000	486 000,00

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2024
Total des produits exceptionnels		
Total des charges exceptionnelles		37 147
Dotations excep. aux amortissements et aux provisions		37 147
AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES	37 147	
Résultat exceptionnel		(37 147)

Engagements financiers

	31/12/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Cautions personnelles Madame BOURREAU		1 350 000	
Nantissement des titres A.R.V.I		814 668	
Nantissement des titres LA MEDICALE DE GUYENNE		410 129	
Garantie BPI emprunt BP 50% du capital			235 000
Garantie BPI emprunt CM 40% du capital			125 000
		2 574 797	360 000
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		2 574 797	360 000
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Filiales et participations

1	0
---	---

	31/12/2024	Capital	Capitaux propres	Quote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
A. Renseignements détaillés						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS A.R.V.I		66 660	1 792 588	100,00	4 032 425	
SAS LA MEDICALE DE GUYENNE		18 000	412 199	100,00	1 285 281	
SAS AUNIS BLANCHISSERIE PROFESSIONNELLE		1 000	(7 797)	60,00	600	
2. Participations (10 à 50 %)						
1. Filiales (Plus de 50 %)						
SAS A.R.V.I				7 520 959	511 317	340 014
SAS LA MEDICALE DE GUYENNE				659 423	23 338	
SAS AUNIS BLANCHISSERIE PROFESSIONNELLE				281 175	(8 797)	
2. Participations (10 à 50 %)						
B. Renseignements globaux		Filiales non reprises en A		Participations non reprises en A		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						