

**GROUPE DURET IMMOBILIER**  
Société par actions simplifiée  
Au capital de 1.600.000 euros  
Siège social : Parc d'activités la Bretonnière Montaigu, 10 Rue Augustin Fresnel  
85600 MONTAIGU-VENDEE  
529.079.329 RCS LA ROCHE-SUR-YON

---

**AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS  
LE 31 DÉCEMBRE 2024  
L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 30 JUIN 2025**

**DEUXIEME RESOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -190.176,51 euros de la manière suivante :

**Origine**

Résultat de l'exercice : .....-190.176,51 euros

**Affectation**

Sur le compte "Report à nouveau" : .....-190.176,51 euros

**Rappel des dividendes distribués**

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée générale prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois précédents exercices, ont été les suivantes :

| Exercice clos le | Revenus éligibles à l'abattement |                           | Revenus non éligibles à l'abattement |
|------------------|----------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|
|                  | Dividendes                       | Autres revenus distribués |                                      |
| 31 décembre 2023 | 0 €                              | 0,00 €                    | 0,00 €                               |
| 31 décembre 2022 | 0 €                              | 0,00 €                    | 0,00 €                               |
| 31 décembre 2021 | 619.000 €                        | 0,00 €                    | 0,00 €                               |

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

**La Présidence**

*Copie certifiée conforme par la direction.*



# SAS GROUPE DURET IMMOBILIER

États financiers

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

Activités des sociétés holding

10 Rue Augustin Fresnel Bâtiment BX 2, 85600, MONTAIGU

SIREN : 529079329

## Bilan actif

|                                                                      | 31/12/2024<br>(12 mois) |                     |                     | 31/12/2023<br>(12 mois) | Variation             |                |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|---------------------|---------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
|                                                                      | Brut                    | Amort.<br>prov.     | Net                 | Net                     | Euros                 | %              |
| <i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>                             |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                                              |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <b>Immobilisations incorporelles</b>                                 |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Frais d'établissement</i>                                         |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Recherche et développement</i>                                    |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Concessions, brevets, droits similaires</i>                       | 136 508,75              | - 136 508,75        |                     |                         |                       |                |
| <i>Fonds commercial (1)</i>                                          |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Autres immobilisations incorporelles</i>                          |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Immobilisations incorporelles en cours</i>                        |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>         |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <b>Immobilisations corporelles</b>                                   |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Terrains</i>                                                      |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Constructions</i>                                                 |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i> |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Autres immobilisations corporelles</i>                            | 853 174,16              | - 470 166,29        | 383 007,87          | 472 052,42              | - 89 044,55           | - 18,86        |
| <i>Immobilisations corporelles en cours</i>                          |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>           |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <b>Immobilisations financières (2)</b>                               |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Participations</i>                                                | 806 007,33              | - 89 250,00         | 716 757,33          | 799 488,33              | - 82 731,00           | - 10,35        |
| <i>Créances rattachées à des participations</i>                      |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>              |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Autres titres immobilisés</i>                                     | 10 400,00               |                     | 10 400,00           | 10 400,00               |                       |                |
| <i>Prêts</i>                                                         |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Autres immobilisations financières</i>                            | 27 744,41               |                     | 27 744,41           | 27 744,41               |                       |                |
| <b>TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)</b>                                   | <b>1 833 834,65</b>     | <b>- 695 925,04</b> | <b>1 137 909,61</b> | <b>1 309 685,16</b>     | <b>- 171 775,55</b>   | <b>- 13,12</b> |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                                               |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <b>Stocks et en-cours</b>                                            |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Matières premières, approvisionnements</i>                        |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>En-cours de production de biens</i>                               |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>En-cours de production de services</i>                            |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Produits intermédiaires et finis</i>                              |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Marchandises</i>                                                  |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>                      |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>                      |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <b>Créances</b>                                                      |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Clients et comptes rattachés (3)</i>                              | 161 505,48              | - 17 825,00         | 143 680,48          | 136 559,85              | 7 120,63              | 5,21           |
| <i>Autres créances (3)</i>                                           | 3 566 174,17            | - 7 083,00          | 3 559 091,17        | 8 695 945,41            | - 5 136 854,24        | - 59,07        |
| <i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>                          |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <b>Valeurs mobilières de placement</b>                               |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Valeurs mobilières de placement</i>                               | 10 000,00               |                     | 10 000,00           | 10 000,00               |                       |                |
| <b>Divers</b>                                                        |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Disponibilités</i>                                                | 65 748,02               |                     | 65 748,02           | 62 321,35               | 3 426,67              | 5,50           |
| <i>Charges constatées d'avance (3)</i>                               | 75 102,46               |                     | 75 102,46           | 100 646,03              | - 25 543,57           | - 25,38        |
| <b>TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)</b>                                   | <b>3 878 530,13</b>     | <b>- 24 908,00</b>  | <b>3 853 622,13</b> | <b>9 005 472,64</b>     | <b>- 5 151 850,51</b> | <b>- 57,21</b> |
| <i>Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)</i>                     |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>                   |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <i>Ecarts de conversion actif (VI)</i>                               |                         |                     |                     |                         |                       |                |
| <b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>                                          | <b>5 712 364,78</b>     | <b>- 720 833,04</b> | <b>4 991 531,74</b> | <b>10 315 157,80</b>    | <b>- 5 323 626,06</b> | <b>- 51,61</b> |

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

21 390,53

21 390,53

## Bilan passif

|                                                                      | 31/12/2024<br>(12 mois) | 31/12/2023<br>(12 mois) | Variation             |                |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
|                                                                      | Total                   | Total                   | Euros                 | %              |
| <b>CAPITAUX PROPRES</b>                                              |                         |                         |                       |                |
| Capital social ou individuel                                         | 1 600 000,00            | 1 600 000,00            |                       |                |
| Primes d'émission, de fusion, d'apport                               | 135 026,00              | 135 026,00              |                       |                |
| Ecart de réévaluation                                                |                         |                         |                       |                |
| Réserve légale                                                       | 160 000,00              | 160 000,00              |                       |                |
| Réserves statutaires ou contractuelles                               |                         |                         |                       |                |
| Réserves réglementées                                                |                         |                         |                       |                |
| Autres réserves                                                      | 1 158 893,77            | 1 158 893,77            |                       |                |
| Report à nouveau                                                     | - 1 898 077,88          |                         | - 1 898 077,88        |                |
| Résultat de l'exercice précédent à affecter                          |                         |                         |                       |                |
| Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)                           | - 190 176,51            | - 1 898 077,88          | 1 707 901,37          | - 89,98        |
| Subventions d'investissement                                         |                         |                         |                       |                |
| Provisions réglementées                                              | 682,00                  | 682,00                  |                       |                |
| <b>TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)</b>                                    | <b>966 347,38</b>       | <b>1 156 523,89</b>     | <b>- 190 176,51</b>   | <b>- 16,44</b> |
| <b>AUTRES FONDS PROPRES</b>                                          |                         |                         |                       |                |
| Produits des émissions de titres participatifs                       |                         |                         |                       |                |
| Avances conditionnées                                                |                         |                         |                       |                |
| Droits du concédant                                                  |                         |                         |                       |                |
| <b>TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)</b>                            |                         |                         |                       |                |
| <b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>                            |                         |                         |                       |                |
| Provisions pour risques                                              |                         |                         |                       |                |
| Provisions pour charges                                              |                         |                         |                       |                |
| <b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)</b>                 |                         |                         |                       |                |
| <b>EMPRUNTS ET DETTES (1)</b>                                        |                         |                         |                       |                |
| Emprunts obligataires convertibles                                   |                         |                         |                       |                |
| Autres emprunts obligataires                                         |                         |                         |                       |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)           | 393 842,14              | 779 174,74              | - 385 332,60          | - 49,45        |
| Emprunts et dettes financières diverses (3)                          | 3 055 929,58            | 6 861 248,40            | - 3 805 318,82        | - 55,46        |
| Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours                     |                         |                         |                       |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                             | 102 495,23              | 191 665,59              | - 89 170,36           | - 46,52        |
| Dettes fiscales et sociales                                          | 331 125,98              | 278 388,86              | 52 737,12             | 18,94          |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      |                         |                         |                       |                |
| Autres dettes                                                        | 141 791,43              | 1 048 156,32            | - 906 364,89          | - 86,47        |
| Produits constatés d'avance (1)                                      |                         |                         |                       |                |
| <b>TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)</b>                                | <b>4 025 184,36</b>     | <b>9 158 633,91</b>     | <b>- 5 133 449,55</b> | <b>- 56,05</b> |
| Ecart de conversion passif (IV)                                      |                         |                         |                       |                |
| <b>TOTAL PASSIF (I à IV)</b>                                         | <b>4 991 531,74</b>     | <b>10 315 157,80</b>    | <b>- 5 323 626,06</b> | <b>- 51,61</b> |
| (1) Dont à moins d'un an                                             | 3 589 083,87            | 8 745 205,58            | - 5 156 121,71        | - 58,96        |
| (2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques |                         | 318 691,41              | - 318 691,41          | - 100,00       |
| (3) Dont emprunts participatifs                                      |                         |                         |                       |                |



# SAS GROUPE DURET IMMOBILIER

États financiers

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

Activités des sociétés holding

10 Rue Augustin Fresnel Bâtiment BX 2, 85600, MONTAIGU

SIREN : 529079329

## Compte de résultat

|                                                                           | 31/12/2024<br>(12 mois) | 31/12/2023<br>(12 mois) | Variation             |                 |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------|
|                                                                           | Total                   | Total                   | Euros                 | %               |
| <b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>                                            |                         |                         |                       |                 |
| <b>Chiffre d'affaires</b>                                                 |                         |                         |                       |                 |
| <i>Ventes de marchandises</i>                                             | 1 434,00                | 15 564,55               | - 14 130,55           | - 90,79         |
| <i>Production vendue - biens</i>                                          |                         |                         |                       |                 |
| <i>Production vendue - services</i>                                       | 2 084 150,24            | 1 699 354,29            | 384 795,95            | 22,64           |
| <b>Chiffre d'affaires net</b>                                             | <b>2 085 584,24</b>     | <b>1 714 918,84</b>     | <b>370 665,40</b>     | <b>21,61</b>    |
| <i>Production stockée</i>                                                 |                         |                         |                       |                 |
| <i>Production immobilisée</i>                                             |                         |                         |                       |                 |
| <i>Subventions d'exploitation</i>                                         |                         | 9 333,56                | - 9 333,56            | - 100,00        |
| <i>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</i>   | 11 904,20               | 16 225,93               | - 4 321,73            | - 26,63         |
| <i>Autres produits</i>                                                    | 635,24                  | 6,37                    | 628,87                | 9 872,37        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>                              | <b>2 098 123,68</b>     | <b>1 740 484,70</b>     | <b>357 638,98</b>     | <b>20,55</b>    |
| <b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>                                             |                         |                         |                       |                 |
| <i>Achats de marchandises (y compris droits de douane)</i>                | 1 680,23                | 23 214,52               | - 21 534,29           | - 92,76         |
| <i>Variations de stocks (marchandises)</i>                                |                         |                         |                       |                 |
| <i>Achats de matières premières et autres approvisionnements</i>          |                         |                         |                       |                 |
| <i>Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)</i>    |                         |                         |                       |                 |
| <i>Autres achats et charges externes</i>                                  | 1 119 327,30            | 1 197 358,96            | - 78 031,66           | - 6,52          |
| <i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>                              | 10 989,12               | 23 986,80               | - 12 997,68           | - 54,19         |
| <i>Salaires et traitements</i>                                            | 677 933,32              | 907 999,50              | - 230 066,18          | - 25,34         |
| <i>Charges sociales</i>                                                   | 248 068,76              | 332 592,44              | - 84 523,68           | - 25,41         |
| <i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>                   | 92 080,43               | 105 122,25              | - 13 041,82           | - 12,41         |
| <i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>                       |                         |                         |                       |                 |
| <i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>                       | 17 825,00               |                         | 17 825,00             |                 |
| <i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>                   |                         |                         |                       |                 |
| <i>Autres charges</i>                                                     | 1 091,12                | 1 402,38                | - 311,26              | - 22,20         |
| <b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>                              | <b>2 168 995,28</b>     | <b>2 591 676,85</b>     | <b>- 422 681,57</b>   | <b>- 16,31</b>  |
| <b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                                   | <b>- 70 871,60</b>      | <b>- 851 192,15</b>     | <b>780 320,55</b>     | <b>- 91,67</b>  |
| <b>QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)</b>       |                         |                         |                       |                 |
| <i>Bénéfice attribué ou perte transférée</i>                              |                         |                         |                       |                 |
| <b>OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)</b> |                         |                         |                       |                 |
| <i>Perte supportée ou bénéfice transféré</i>                              |                         |                         |                       |                 |
| <b>PRODUITS FINANCIERS</b>                                                |                         |                         |                       |                 |
| <b>Produits financiers</b>                                                |                         |                         |                       |                 |
| <i>Produits de participation (1)</i>                                      | 50 476,23               | 1 341 702,30            | - 1 291 226,07        | - 96,24         |
| <i>Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)</i>             |                         |                         |                       |                 |
| <i>Autres intérêts de produits assimilés (1)</i>                          | 91,57                   | 328,38                  | - 236,81              | - 72,11         |
| <i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>                   |                         |                         |                       |                 |
| <i>Différences positives de change</i>                                    |                         |                         |                       |                 |
| <i>Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>      |                         |                         |                       |                 |
| <b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>                                  | <b>50 567,80</b>        | <b>1 342 030,68</b>     | <b>- 1 291 462,88</b> | <b>- 96,23</b>  |
| <b>CHARGES FINANCIERES</b>                                                |                         |                         |                       |                 |
| <i>Dotations financières aux amortissements et provisions</i>             | 49 614,00               | 26 469,00               | 23 145,00             | 87,44           |
| <i>Intérêts et charges assimilées (2) (3)</i>                             | 63 041,38               | 157 974,14              | - 94 932,76           | - 60,09         |
| <i>Différences négatives de change</i>                                    |                         |                         |                       |                 |
| <i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>     |                         |                         |                       |                 |
| <b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)</b>                                 | <b>112 655,38</b>       | <b>184 443,14</b>       | <b>- 71 787,76</b>    | <b>- 38,92</b>  |
| <b>RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                        | <b>- 62 087,58</b>      | <b>1 157 587,54</b>     | <b>- 1 219 675,12</b> | <b>- 105,36</b> |
| <b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>         | <b>- 132 959,18</b>     | <b>306 395,39</b>       | <b>- 439 354,57</b>   | <b>- 143,39</b> |

|                                                                      | 31/12/2024<br>(12 mois) | 31/12/2023<br>(12 mois) | Variation             |                |
|----------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|-----------------------|----------------|
|                                                                      | Total                   | Total                   | Euros                 | %              |
| <b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>                                        |                         |                         |                       |                |
| <i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)</i>          | 150 149,99              | 29 549,87               | 120 600,12            | 408,12         |
| <i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>              | 69 200,50               | 37 288,00               | 31 912,50             | 85,58          |
| <i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>              |                         | 3 251,50                | - 3 251,50            | - 100,00       |
| <b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>                        | <b>219 350,49</b>       | <b>70 089,37</b>        | <b>149 261,12</b>     | <b>212,96</b>  |
| <b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>                                       |                         |                         |                       |                |
| <i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)</i>         | 239 067,82              | 2 186 326,14            | - 1 947 258,32        | - 89,07        |
| <i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>             | 40 200,00               | 92 061,50               | - 51 861,50           | - 56,33        |
| <i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>    |                         |                         |                       |                |
| <b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>                      | <b>279 267,82</b>       | <b>2 278 387,64</b>     | <b>- 1 999 119,82</b> | <b>- 87,74</b> |
| <b>RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                            | <b>- 59 917,33</b>      | <b>- 2 208 298,27</b>   | <b>2 148 380,94</b>   | <b>- 97,29</b> |
| <i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)</i> |                         |                         |                       |                |
| <i>Impôts sur les bénéfices (X)</i>                                  | - 2 700,00              | - 3 825,00              | 1 125,00              | - 29,41        |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                        | <b>2 368 041,97</b>     | <b>3 152 604,75</b>     | <b>- 784 562,78</b>   | <b>- 24,89</b> |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>              | <b>2 558 218,48</b>     | <b>5 050 682,63</b>     | <b>- 2 492 464,15</b> | <b>- 49,35</b> |
| <b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>                                        | <b>- 190 176,51</b>     | <b>- 1 898 077,88</b>   | <b>1 707 901,37</b>   | <b>- 89,98</b> |

(1) Dont produits concernant les entités liées

(2) Dont intérêts concernant les entités liées

(3) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art 238 b du CGI)

(4) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(5) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs



# SAS GROUPE DURET IMMOBILIER

États financiers

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

Activités des sociétés holding

10 Rue Augustin Fresnel Bâtiment BX 2, 85600, MONTAIGU

SIREN : 529079329



# Annexe

## Faits caractéristiques

### Eléments significatifs

A titre informatif, il a été procédé sur l'exercice 2024 à un abandon de compte courant avec clause de retour à meilleure fortune au profit des sociétés suivantes :

- Espacimo à hauteur de 121 500 €
- Duot Promotion à hauteur de 37 000 €
- Eden Promotion à hauteur de 39 377 €

A l'inverse, il a été fait un retour sur abandon de compte courant sur l'exercice 2024 au profit des sociétés suivantes :

- Groupe Duret Promotion pour 142 799 €

Enfin, pour rappel, il convient de signaler que des abandons de comptes courants avec clause de retour à meilleure fortune ont été comptabilisés et restent toujours de vigueur sur les exercices antérieurs au profit des sociétés suivantes :

- Ouest AMO pour 159 489 € (155 000 € en 2020 et 4 489 € en 2021)
- Espacimo pour 289 220 € (210 333 € en 2021, 54 805 € en 2022 et 24 082 € en 2023)
- Duot promotion pour 533 468 € (183 468 € en 2022 et 350 000 € en 2023)
- Expimap pour 3 905 € en 2023
- Groupe Duret Aménagement pour 612 000 € en 2023
- Groupe Duret Promotion pour 994 201 € en 2023
- Eden Promotion pour 18 261 € en 2023

Ces abandons de comptes courants qui ont fait l'objet de conventions avec clause de retour à meilleure fortune restent d'actualité au 31/12/2024.

## Règles et méthodes comptables

### Base de préparation des comptes sociaux

Les comptes sociaux ont été établis conformément aux règles et principes comptables généralement admis en France selon les dispositions du plan comptable général (Règl. ANC 2014-03 relatif au PCG à jour des différents règlements complémentaires).

Les conventions comptables d'établissement et de présentation des comptes sociaux ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base suivantes :

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

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.

### Immobilisations corporelles et incorporelles

#### Coût d'entrée des immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles 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.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement, de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont comptabilisés directement en charges.

Les frais d'établissement sont comptabilisés directement en charges.

Les coûts des emprunts ne sont pas intégrés au coût d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles.

#### Immobilisations incorporelles

##### Amortissement

L'amortissement des immobilisations incorporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- \* Concessions, logiciels et brevets : 1 à 2 ans
- \* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- \* Matériel de bureau : 1 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 1 à 3 ans
- \* Mobilier : 10 ans

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

##### Dépréciation

Une immobilisation est dépréciée lorsque sa valeur nette comptable est supérieure à sa valeur actuelle estimée (la plus élevée de la valeur vénale et de la valeur d'usage).

## Immobilisations corporelles

### Amortissement

L'amortissement des immobilisations corporelles est calculé en fonction du rythme de consommation des avantages économiques attendus de l'actif.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Les valeurs résiduelles des immobilisations sont considérées comme nulles car non significatives ou non mesurables.

## Immobilisations financières

### Participations et titres immobilisés

Les titres de participation des sociétés figurent au bilan pour leur coût d'acquisition net, le cas échéant, des provisions pour dépréciation.

Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes, relatifs à l'acquisition des titres, sont comptabilisés en charges conformément à l'option offerte par la réglementation.

Une provision pour dépréciation est constituée dès lors que la valeur d'inventaire, qui correspond à la valeur d'utilité, est inférieure à la valeur d'acquisition. La valeur d'inventaire est déterminée en tenant compte de la quote-part des capitaux propres, des perspectives de flux de trésorerie et de rentabilité ou des valeurs boursières pouvant servir de référence.

### Créances

Les créances clients sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les risques liés à des litiges connus au moment de l'établissement des comptes dont la survenance a été estimée probable et dont les risques sont quantifiables font l'objet de provisions.

### Dettes

Les dettes sont évaluées à la valeur nominale.

### Engagement de retraite

Conformément à la recommandation de l'ANC n° 2013-02 du 7 novembre 2013, les entreprises ou les groupes de moins de 250 salariés peuvent définir leurs propres modalités d'évaluation des engagements de retraite et avantages similaires (modalités qualifiées de modalités simplifiées).

### 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.

Les provisions réglementées sont dotées et reprises selon les règles fiscales en vigueur (amortissements dérogatoires, provision pour investissement...).

### Disponibilités

#### Comptes bancaires et caisses

Les disponibilités comprennent les espèces ou valeurs assimilables en banque et en caisse ainsi que les bons qui sont, dès leur souscription, remboursables à tout moment.

Les disponibilités sont évaluées à leur valeur nominale.

## Emprunts

Les primes de remboursement sont amorties sur la durée de vie des emprunts.

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

## Notion de résultat courant et de résultat exceptionnel

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

Le résultat courant, calculé sur la base des chiffres apparaissant au compte de résultat est bien représentatif du résultat des opérations courantes de la société.

## Notes relatives aux postes du bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

|                                                                     | Montant<br>début<br>d'exercice | Réévaluations | Acquisitions<br>et assimilés | Virement<br>poste à<br>poste | Cessions et<br>assimilés | Montant fin<br>d'exercice | Valeur<br>d'origine<br>des immos<br>réévaluées |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|---------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------|---------------------------|------------------------------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                | <b>136 508,75</b>              |               |                              |                              |                          | <b>136 508,75</b>         |                                                |
| <i>Fonds commercial</i>                                             |                                |               |                              |                              |                          |                           |                                                |
| <i>Autres immobilisations incorporelles</i>                         | 136 508,75                     |               |                              |                              |                          | 136 508,75                |                                                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                  | <b>850 811,86</b>              |               | <b>3 035,88</b>              |                              | <b>673,58</b>            | <b>853 174,16</b>         |                                                |
| <i>Terrains</i>                                                     |                                |               |                              |                              |                          |                           |                                                |
| <i>Constructions</i>                                                |                                |               |                              |                              |                          |                           |                                                |
| <i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i> |                                |               |                              |                              |                          |                           |                                                |
| <i>Installations générales agencements divers</i>                   | 664 798,32                     |               | 3 035,88                     |                              |                          | 667 834,20                |                                                |
| <i>Matériel de transport</i>                                        |                                |               |                              |                              |                          |                           |                                                |
| <i>Autres immobilisations corporelles</i>                           | 186 013,54                     |               |                              |                              | 673,58                   | 185 339,96                |                                                |
| <b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>                                  | <b>884 351,74</b>              |               |                              |                              | <b>40 200,00</b>         | <b>844 151,74</b>         |                                                |
| <i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>              |                                |               |                              |                              |                          |                           |                                                |
| <i>Autres participations</i>                                        | 846 207,33                     |               |                              |                              | 40 200,00                | 806 007,33                |                                                |
| <i>Autres titres immobilisés</i>                                    | 10 400,00                      |               |                              |                              |                          | 10 400,00                 |                                                |
| <i>Prêts et autres immobilisations financières</i>                  | 27 744,41                      |               |                              |                              |                          | 27 744,41                 |                                                |
| <b>Total</b>                                                        | <b>1 871 672,35</b>            |               | <b>3 035,88</b>              |                              | <b>40 873,58</b>         | <b>1 833 834,65</b>       |                                                |

#### Tableau de flux des immobilisations

|                                         | Immobilisations<br>incorporelles | Immobilisations<br>corporelles | Immobilisations<br>financières | Total            |
|-----------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|------------------|
| <b>VENTILATION DES AUGMENTATIONS</b>    |                                  | <b>3 035,88</b>                |                                | <b>3 035,88</b>  |
| <i>Réévaluations</i>                    |                                  |                                |                                |                  |
| <i>Acquisitions</i>                     |                                  | 3 035,88                       |                                | 3 035,88         |
| <i>Apports</i>                          |                                  |                                |                                |                  |
| <i>Créations</i>                        |                                  |                                |                                |                  |
| <i>Virements de l'actif circulant</i>   |                                  |                                |                                |                  |
| <i>Virements de poste à poste</i>       |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Total des augmentations</b>          |                                  | <b>3 035,88</b>                |                                | <b>3 035,88</b>  |
| <b>VENTILATION DES DIMINUTIONS</b>      |                                  | <b>673,58</b>                  | <b>40 200,00</b>               | <b>40 873,58</b> |
| <i>Virements de poste à poste</i>       |                                  |                                |                                |                  |
| <i>Cessions</i>                         |                                  | 673,58                         | 40 200,00                      | 40 873,58        |
| <i>Mises hors service</i>               |                                  |                                |                                |                  |
| <i>Scissions</i>                        |                                  |                                |                                |                  |
| <i>Virements vers l'actif circulant</i> |                                  |                                |                                |                  |
| <b>Total des diminutions</b>            |                                  | <b>673,58</b>                  | <b>40 200,00</b>               | <b>40 873,58</b> |

## Amortissements des immobilisations

|                                                                     | Montant<br>début<br>d'exercice | Augmentations    | Diminutions   | Montant fin<br>d'exercice |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------|---------------------------|
| <b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>                                | <b>136 508,75</b>              |                  |               | <b>136 508,75</b>         |
| <i>Fonds commercial (1)</i>                                         |                                |                  |               |                           |
| <i>Autres immobilisations incorporelles</i>                         | 136 508,75                     |                  |               | 136 508,75                |
| <b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>                                  | <b>378 759,44</b>              | <b>92 080,43</b> | <b>673,58</b> | <b>470 166,29</b>         |
| <i>Terrains</i>                                                     |                                |                  |               |                           |
| <i>Constructions</i>                                                |                                |                  |               |                           |
| <i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i> |                                |                  |               |                           |
| <i>Installations générales agencements divers</i>                   | 287 615,04                     | 66 546,06        |               | 354 161,10                |
| <i>Matériel de transport</i>                                        |                                |                  |               |                           |
| <i>Autres immobilisations corporelles</i>                           | 91 144,40                      | 25 534,37        | 673,58        | 116 005,19                |
| <b>Total</b>                                                        | <b>515 268,19</b>              | <b>92 080,43</b> | <b>673,58</b> | <b>606 675,04</b>         |

(1) Dont amortissement du fonds de commerce par application de l'article 39, 1-2, al.3 du CGI :

## Actif circulant

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

### État des créances

|                                                 | Montant brut        | A moins d'1 an      | A plus d'un an   |
|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| <b>ACTIF IMMOBILISE</b>                         | <b>27 744,41</b>    |                     | <b>27 744,41</b> |
| <i>Créances rattachées à des participations</i> |                     |                     |                  |
| <i>Prêts (1)</i>                                |                     |                     |                  |
| <i>Autres immobilisations financières</i>       | 27 744,41           |                     | 27 744,41        |
| <b>ACTIF CIRCULANT</b>                          | <b>3 802 782,11</b> | <b>3 781 391,58</b> | <b>21 390,53</b> |
| <i>Créances clients et comptes rattachés</i>    | 140 114,95          | 140 114,95          |                  |
| <i>Clients douteux ou litigieux</i>             | 21 390,53           |                     | 21 390,53        |
| <b>Créances fiscales et sociales</b>            | <b>96 411,95</b>    | <b>96 411,95</b>    |                  |
| <i>Groupes et associés (1)</i>                  | 3 413 004,20        | 3 413 004,20        |                  |
| <i>Débiteurs divers</i>                         | 56 758,02           | 56 758,02           |                  |
| <i>Charges constatées d'avance</i>              | 75 102,46           | 75 102,46           |                  |
| <b>Total</b>                                    | <b>3 830 526,52</b> | <b>3 781 391,58</b> | <b>49 134,94</b> |

(1) Dont prêts accordés aux associés personnes physiques : -



## Dépréciations des actifs

### Provisions pour dépréciations

|                                                                                                                                                        | Montant<br>début<br>d'exercice | Dotations        | Reprise<br>utilisée | Reprise non<br>utilisée | Montant fin<br>d'exercice |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------|---------------------|-------------------------|---------------------------|
| <i>Sur immobilisations incorporelles</i>                                                                                                               |                                |                  |                     |                         |                           |
| <i>Sur immobilisations corporelles</i>                                                                                                                 |                                |                  |                     |                         |                           |
| <i>Sur titres mis en équivalence</i>                                                                                                                   |                                |                  |                     |                         |                           |
| <i>Sur titres de participation</i>                                                                                                                     | 46 719,00                      | 42 531,00        |                     |                         | 89 250,00                 |
| <i>Sur autres immobilisations financières</i>                                                                                                          |                                |                  |                     |                         |                           |
| <i>Sur valeurs mobilières de placement</i>                                                                                                             |                                |                  |                     |                         |                           |
| <i>Sur stocks et en-cours</i>                                                                                                                          |                                |                  |                     |                         |                           |
| <i>Sur comptes clients</i>                                                                                                                             |                                | 17 825,00        |                     |                         | 17 825,00                 |
| <i>Autres provisions pour dépréciation</i>                                                                                                             |                                | 7 083,00         |                     |                         | 7 083,00                  |
| <b>Total</b>                                                                                                                                           | <b>46 719,00</b>               | <b>67 439,00</b> |                     |                         | <b>114 158,00</b>         |
| <i>Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5ème du CGI</i> |                                |                  |                     |                         |                           |

## Provisions

### Provisions Règlementées

|                                              | Montant<br>début<br>d'exercice | Dotations | Reprise<br>utilisée | Reprise non<br>utilisée | Montant fin<br>d'exercice |
|----------------------------------------------|--------------------------------|-----------|---------------------|-------------------------|---------------------------|
| <i>Provisions pour hausse des prix</i>       |                                |           |                     |                         |                           |
| <i>Provisions pour fluctuation des cours</i> |                                |           |                     |                         |                           |
| <i>Amortissements dérogatoires</i>           | 682,00                         |           |                     |                         | 682,00                    |
| <i>Autres provisions réglementées</i>        |                                |           |                     |                         |                           |
| <b>Total</b>                                 | <b>682,00</b>                  |           |                     |                         | <b>682,00</b>             |

### Ventilation des dotations et reprises

|                                              | Dotations        | Reprises |
|----------------------------------------------|------------------|----------|
| <i>Dotations et reprises d'exploitation</i>  | 17 825,00        |          |
| <i>Dotations et reprises financières</i>     | 49 614,00        |          |
| <i>Dotations et reprises exceptionnelles</i> |                  |          |
| <b>Total</b>                                 | <b>67 439,00</b> |          |

## Dettes

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

### État des dettes

|                                                               | Montant brut        | Echéance à 1 an     | Echéance à plus d'1 an et cinq ans au plus | Echéance à plus de 5 ans |
|---------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------------------------------|--------------------------|
| <b>DETTES FINANCIERES</b>                                     | <b>3 449 771,72</b> | <b>3 057 534,58</b> | <b>392 237,13</b>                          |                          |
| <i>Emprunts obligataires convertibles</i>                     |                     |                     |                                            |                          |
| <i>Autres emprunts obligataires</i>                           |                     |                     |                                            |                          |
| <i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i> | 393 842,14          | 1 605,00            | 392 237,13                                 |                          |
| <i>Emprunts et dettes financières divers</i>                  | 3 055 929,58        | 3 055 929,58        |                                            |                          |
| <b>DETTES FOURNISSEURS</b>                                    | <b>102 495,23</b>   | <b>102 495,23</b>   |                                            |                          |
| <i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>                      | 102 495,23          | 102 495,23          |                                            |                          |
| <b>DETTES FISCALES ET SOCIALES</b>                            | <b>331 125,98</b>   | <b>287 262,63</b>   | <b>43 863,35</b>                           |                          |
| <b>AUTRES DETTES</b>                                          | <b>141 791,43</b>   | <b>141 791,43</b>   |                                            |                          |
| <i>Autres dettes</i>                                          | 141 791,43          | 141 791,43          |                                            |                          |
| <i>Dettes sur immobilisations</i>                             |                     |                     |                                            |                          |
| <i>Produits constatés d'avance</i>                            |                     |                     |                                            |                          |
| <b>Total</b>                                                  | <b>4 025 184,36</b> | <b>3 589 083,87</b> | <b>436 100,48</b>                          |                          |

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique :

## Comptes de régularisation

### Charges à payer

|                                 | Montant           | Exercice N-1        | Variation Euros     | Variation %    |
|---------------------------------|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|
| <i>Fournisseurs</i>             | 39 290,80         | 15 993,38           | 23 297,42           | 145,67         |
| <i>Charges à payer - Divers</i> | 371 108,83        | 1 257 768,10        | - 886 659,27        | - 70,49        |
| <b>Total</b>                    | <b>410 399,63</b> | <b>1 273 761,48</b> | <b>- 863 361,85</b> | <b>- 67,78</b> |

### Produits à recevoir

|                                     | Montant           | Exercice N-1      | Variation Euros     | Variation %    |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------------|----------------|
| <i>Clients</i>                      | 46 620,65         | 34 481,69         | 12 138,96           | 35,20          |
| <i>Produits à recevoir - Divers</i> | 53 458,86         | 505 396,41        | - 451 937,55        | - 89,42        |
| <b>Total</b>                        | <b>100 079,51</b> | <b>539 878,10</b> | <b>- 439 798,59</b> | <b>- 81,46</b> |

### Charges constatées d'avance

|                                    | Exploitation     | Exceptionnel | Financier |
|------------------------------------|------------------|--------------|-----------|
| <i>Charges constatées d'avance</i> | 75 102,46        |              |           |
| <b>Total</b>                       | <b>75 102,46</b> |              |           |

## Notes relatives au compte de résultat

### Charges et Produits exceptionnels

#### Résultat exceptionnel

|                                                           | Montant<br>Brut    | Exercice N-1          | Variation<br>Euros  | Variation %     |
|-----------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------|---------------------|-----------------|
| <i>Charges exceptionnelles de gestion</i>                 | 239 067,82         | 2 186 326,14          | - 1 947 258,32      | - 89,07         |
| <i>Produits exceptionnels de gestion</i>                  | 142 799,03         | 29 087,76             | 113 711,27          | 390,92          |
| <b>Résultat exceptionnel sur opérations de gestion</b>    | <b>- 96 268,79</b> | <b>- 2 157 238,38</b> | <b>2 060 969,59</b> | <b>- 95,54</b>  |
| <i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i> | 40 200,00          | 92 061,50             | - 51 861,50         | - 56,33         |
| <i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>            | 69 200,50          | 37 288,00             | 31 912,50           | 85,58           |
| <i>Quote-part de subvention</i>                           |                    |                       |                     |                 |
| <i>Autres charges en capital</i>                          |                    |                       |                     |                 |
| <i>Autres produits en capital</i>                         | 7 350,96           | 462,11                | 6 888,85            | 1 490,74        |
| <b>Résultat exceptionnel sur opérations de capital</b>    | <b>36 351,46</b>   | <b>- 54 311,39</b>    | <b>90 662,85</b>    | <b>- 166,93</b> |
| <i>Dotation aux amortissements except.</i>                |                    |                       |                     |                 |
| <i>Reprises d'amortissements except.</i>                  |                    | 3 251,50              | - 3 251,50          | - 100,00        |
| <i>Transferts de charges</i>                              |                    |                       |                     |                 |
| <b>Dot. et rep. exceptionnelles</b>                       |                    | <b>3 251,50</b>       | <b>- 3 251,50</b>   | <b>- 100,00</b> |
| <b>Total résultat exceptionnel</b>                        | <b>- 59 917,33</b> | <b>- 2 208 298,27</b> | <b>2 148 380,94</b> | <b>- 97,29</b>  |