



SAS DURET HOLDING

États financiers

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

Promotion immobilière d'autres bâtiments
10 Rue Augustin Fresnel Bâtiment BX 2, 85600, MONTAIGU
SIREN : 417492071

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)			31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
<i>Capital souscrit - non appelé (I)</i>						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
<i>Frais d'établissement</i>						
<i>Recherche et développement</i>						
<i>Concessions, brevets, droits similaires</i>						
<i>Fonds commercial (1)</i>						
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>						
<i>Immobilisations incorporelles en cours</i>						
<i>Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles</i>						
Immobilisations corporelles						
<i>Terrains</i>						
<i>Constructions</i>						
<i>Installations techniques, matériels et outillages industriels</i>						
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	99 889,00	- 70 029,10	29 859,90	48 375,46	- 18 515,56	- 38,27
<i>Immobilisations corporelles en cours</i>						
<i>Avances et acomptes sur immobilisations corporelles</i>						
Immobilisations financières (2)						
<i>Participations</i>	1 746 258,29	- 786 046,00	960 212,29	1 223 872,29	- 263 660,00	- 21,54
<i>Créances rattachées à des participations</i>						
<i>Titres immobilisés de l'activité de portefeuille</i>						
<i>Autres titres immobilisés</i>	170,00		170,00	170,00		
<i>Prêts</i>						
<i>Autres immobilisations financières</i>						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	1 846 317,29	- 856 075,10	990 242,19	1 272 417,75	- 282 175,56	- 22,18
ACTIF CIRCULANT						
Stocks et en-cours						
<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>						
Avances et acomptes versés sur commandes						
<i>Avances et acomptes versés sur commandes</i>						
Créances						
<i>Clients et comptes rattachés (3)</i>	232 611,64		232 611,64	59 303,04	173 308,60	292,24
<i>Autres créances (3)</i>	8 873 769,66		8 873 769,66	6 222 422,72	2 651 346,94	42,61
<i>Capital souscrit - appelé, non versé</i>						
Valeurs mobilières de placement						
<i>Valeurs mobilières de placement</i>						
Divers						
<i>Disponibilités</i>	919,81		919,81	9 480,35	- 8 560,54	- 90,30
<i>Charges constatées d'avance (3)</i>	3 321,00		3 321,00		3 321,00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	9 110 622,11		9 110 622,11	6 291 206,11	2 819 416,00	44,82
<i>Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)</i>						
<i>Primes de remboursement des obligations (V)</i>						
<i>Ecart de conversion actif (VI)</i>						
TOTAL ACTIF (I à VI)	10 956 939,40	- 856 075,10	10 100 864,30	7 563 623,86	2 537 240,44	33,55

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Part à plus d'un an

Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	1 500 000,00	1 500 000,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	209 522,40	209 522,40		
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	138 223,81	138 223,81		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 711 261,59	1 711 261,59		
Report à nouveau	- 576 159,74		- 576 159,74	
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 559 374,31	- 576 159,74	16 785,43	- 2,91
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 423 473,75	2 982 848,06	- 559 374,31	- 18,75
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)				
EMPRUNTS ET DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	1 200 000,00	1 200 000,00		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 073 245,54	1 399 824,60	1 673 420,94	119,55
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 105 985,82	1 928 341,06	1 177 644,76	61,07
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 163,56	10 441,64	176 721,92	1 692,47
Dettes fiscales et sociales	110 995,63	42 168,50	68 827,13	163,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance (1)				
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	7 677 390,55	4 580 775,80	3 096 614,75	67,60
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I à IV)	10 100 864,30	7 563 623,86	2 537 240,44	33,55
(1) Dont à moins d'un an	6 607 621,79	4 580 775,80	2 026 845,99	44,25
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 974 997,78	308 646,63	1 666 351,15	539,89
(3) Dont emprunts participatifs				



SAS DURET HOLDING

États financiers

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

Promotion immobilière d'autres bâtiments
10 Rue Augustin Fresnel Bâtiment BX 2, 85600, MONTAIGU
SIREN : 417492071

Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
<i>Ventes de marchandises</i>				
<i>Production vendue - biens</i>				
<i>Production vendue - services</i>	547 423,39	288 207,20	259 216,19	89,94
Chiffre d'affaires net	547 423,39	288 207,20	259 216,19	89,94
<i>Production stockée</i>				
<i>Production immobilisée</i>				
<i>Subventions d'exploitation</i>				
<i>Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges</i>	7 897,20	5 920,09	1 977,11	33,40
<i>Autres produits</i>	5,94	8,73	- 2,79	- 31,96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	555 326,53	294 136,02	261 190,51	88,80
CHARGES D'EXPLOITATION				
<i>Achats de marchandises (y compris droits de douane)</i>				
<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>	456 741,87	111 121,15	345 620,72	311,03
<i>Impôts, taxes et versements assimilés</i>	6 445,08	12 138,06	- 5 692,98	- 46,90
<i>Salaires et traitements</i>	133 310,29	132 389,49	920,80	0,70
<i>Charges sociales</i>	49 714,75	49 601,60	113,15	0,23
<i>Dotations aux amortissements sur immobilisations</i>	18 515,56	18 570,63	- 55,07	- 0,30
<i>Dotations aux provisions sur immobilisations</i>				
<i>Dotations aux provisions sur actif circulant</i>				
<i>Dotations aux provisions pour risques et charges</i>				
<i>Autres charges</i>	25,98	169,96	- 143,98	- 84,71
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	664 753,53	323 990,89	340 762,64	105,18
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 109 427,00	- 29 854,87	- 79 572,13	266,53
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
<i>Bénéfice attribué ou perte transférée</i>				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
<i>Perte supportée ou bénéfice transféré</i>				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
<i>Produits de participation (1)</i>	95 431,31	61 350,51	34 080,80	55,55
<i>Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)</i>				
<i>Autres intérêts de produits assimilés (1)</i>	4,20	3,70	0,50	13,51
<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>				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	95 435,51	61 354,21	34 081,30	55,55
CHARGES FINANCIERES				
<i>Dotations financières aux amortissements et provisions</i>	260 160,00	525 886,00	- 265 726,00	- 50,53
<i>Intérêts et charges assimilées (2) (3)</i>	250 436,26	84 691,08	165 745,18	195,71
<i>Différences négatives de change</i>				
<i>Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement</i>				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	510 596,26	610 577,08	- 99 980,82	- 16,37
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 415 160,75	- 549 222,87	134 062,12	- 24,41
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	- 524 587,75	- 579 077,74	54 489,99	- 9,41

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)</i>		1 102,00	- 1 102,00	- 100,00
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>				
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		1 102,00	- 1 102,00	- 100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)</i>	33 236,56	26,00	33 210,56	127 732,92
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	3 500,00		3 500,00	
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	36 736,56	26,00	36 710,56	141 194,46
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 36 736,56	1 076,00	- 37 812,56	- 3 514,18
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (X)</i>	- 1 950,00	- 1 842,00	- 108,00	5,86
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	650 762,04	356 592,23	294 169,81	82,49
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 210 136,35	932 751,97	277 384,38	29,74
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 559 374,31	- 576 159,74	16 785,43	- 2,91

(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

DURET HOLDING
Société par actions simplifiée
Au capital de 1.500.000 euros
Siège social : 10 rue Augustin Fresnel - Parc d'activités la Bretonnière Montaigu
85600 MONTAIGU-VENDEE
417.492.071 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 – 559.374,31 euros de la manière suivante :

Origine

Résultat de l'exercice :– 559.374,31 euros

Affectation

Sur le compte "Report à nouveau" :– 559.374,31 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	519.395,69 €	0,00 €	0,00 €
31 décembre 2021	0 €	0,00 €	0,00 €

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

La Présidence

Copie certifiée conforme par la direction.



SAS DURET HOLDING

États financiers

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

Promotion immobilière d'autres bâtiments
10 Rue Augustin Fresnel Bâtiment BX 2, 85600, MONTAIGU
SIREN : 417492071

Annexe

Faits caractéristiques

Eléments significatifs

A titre informatif, un ensemble de mesures sont prises au niveau de l'ensemble des sociétés du groupe afin de faire face au contexte conjoncturel économique dégradé dans le secteur de l'immobilier.

Compte tenu de ces éléments, il a notamment été comptabilisé des provisions sur titres à hauteur des capitaux propres de nos filiales :

- Groupe Duret Immobilier pour 171 K€
- Groupe Duret Aménagement pour 89 k€

Ces dépréciations sont traitées en résultat financier dans les comptes.

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Pour rappel, il a été émis l'an passé un emprunt obligataire pour un montant de 1 200 000 € à échéance du 9 mai 2025 (remboursement in fine)

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.

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. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes:

- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

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.

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.

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 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 début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
<i>Fonds commercial</i>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 889,00					99 889,00	
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>							
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>							
<i>Installations générales agencements divers</i>							
<i>Matériel de transport</i>	88 421,62					88 421,62	
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	11 467,38					11 467,38	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 749 928,29				3 500,00	1 746 428,29	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	1 749 758,29				3 500,00	1 746 258,29	
<i>Autres titres immobilisés</i>	170,00					170,00	
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>							
Total	1 849 817,29				3 500,00	1 846 317,29	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS				
<i>Réévaluations</i>				
<i>Acquisitions</i>				
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Virements de poste à poste</i>				
Total des augmentations				
VENTILATION DES DIMINUTIONS			3 500,00	3 500,00
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Cessions</i>			3 500,00	3 500,00
<i>Mises hors service</i>				
<i>Scissions</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
Total des diminutions			3 500,00	3 500,00

Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 513,54	18 515,57		70 029,10
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>				
<i>Installations générales agencements divers</i>				
<i>Matériel de transport</i>	43 505,22	17 629,26		61 134,47
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	8 008,32	886,31		8 894,63
Total	51 513,54	18 515,57		70 029,10

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

Immobilisations financières - Liste des Filiales

Renseignements détaillés sur chaque titre :

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
Filiales (détenues à + 50%)				
SAS GROUPE DURET IMMOBILIER	1 600 000	- 633 653	90%	- 190 177
SARL GROUPE DURET AMENAGEMENT	100 000	- 1 791 498	89%	- 1 795 432
SARL GROUPE DURET PROMOTION	100 000		89%	- 62
Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI IMOTRIO	3 000	25 433	50%	25 433

Renseignements globaux sur toutes les filiales :

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
Filiales (détenues à + 50%)					
SAS GROUPE DURET IMMOBILIER	1 566 758	869 712			
SARL GROUPE DURET AMENAGEMENT	89 000		6 671 774		
SARL GROUPE DURET PROMOTION	89 000	89 000	2 052 440		
Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SCI IMOTRIO	1 500	1 500	27 087		7 029

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
ACTIF IMMOBILISE			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>			
ACTIF CIRCULANT	9 109 702,30	9 109 702,30	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	232 611,64	232 611,64	
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
Créances fiscales et sociales	26 071,01	26 071,01	
<i>Groupes et associés (1)</i>	8 841 372,69	8 841 372,69	
<i>Débiteurs divers</i>	6 325,96	6 325,96	
<i>Charges constatées d'avance</i>	3 321,00	3 321,00	
Total	9 109 702,30	9 109 702,30	

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

Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin d'exercice
Sur immobilisations incorporelles					
Sur immobilisations corporelles					
Sur titres mis en équivalence					
Sur titres de participation	525 886,00	260 160,00			786 046,00
Sur autres immobilisations financières					
Sur valeurs mobilières de placement					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
Total	525 886,00	260 160,00			786 046,00
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					

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
Dotations et reprises d'exploitation		
Dotations et reprises financières	260 160,00	
Dotations et reprises exceptionnelles		
Total	260 160,00	

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
DETTE FINANCIERES	7 379 231,36	6 309 463,60	767 537,57	302 230,13
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>	1 200 000,00	1 200 000,00		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	3 073 245,54	2 003 477,78	767 537,57	302 230,13
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	3 105 985,82	3 105 985,82		
DETTE FOURNISSEURS	187 163,56	187 163,56		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	187 163,56	187 163,56		
DETTE FISCALES ET SOCIALES	110 995,63	110 994,63	1,00	
AUTRES DETTES				
<i>Autres dettes</i>				
<i>Dettes sur immobilisations</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	7 677 390,55	6 607 621,79	767 538,57	302 230,13

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 500 881

Comptes de régularisation

Produits à recevoir

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Clients</i>	230 019,64	59 303,04	170 716,60	287,87
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	90 098,65	59 292,50	30 806,15	51,96
Total	320 118,29	118 595,54	201 522,75	169,92

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs</i>	157 699,50	6 566,40	151 133,10	2 301,61
<i>Charges à payer - Divers</i>	141 919,28	38 196,66	103 722,62	271,55
Total	299 618,78	44 763,06	254 855,72	569,34

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	3 321,00		
Total	3 321,00		

Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>	33 236,56	26,00	33 210,56	127 732,92
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>		1 102,00	- 1 102,00	- 100,00
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 33 236,56	1 076,00	- 34 312,56	- 3 188,90
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>	3 500,00		3 500,00	
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>				
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>				
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	- 3 500,00		- 3 500,00	
<i>Dotation aux amortissements except.</i>				
<i>Reprises d'amortissements except.</i>				
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	- 36 736,56	1 076,00	- 37 812,56	- 3 514,18

Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 3 personnes.

Composition des effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	3,00	
Cadres	1,00	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	2,00	
Ouvriers		
Total	3,00	

Engagements financiers

Type	Banque	Solde compte au 31/12/2024 chez DH	Solde compte au 31/12/2024 chez Sté du Groupe	Montant du prêt initial	Montant engagement	Engagement	Engagement donné		Engagement reçu	
							Caution	Nantissement de titres	Caution	Nantissement de titres
Ligne de crédit VILLA KALIA VILLA KAEP - VILLA KALIA	BPGO		- 712 099 €	1 400 000 €	1 100 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Ligne de crédit 2E ADRESSE - LES VOILES BLANCHES	BPGO		- 2 231 734 €	4 204 000 €	4 204 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Reprise prêt SICK - AGENCES DURET	CA		- 64 725 €	92 000 €	46 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt DJ HOLDING - Transmission DURET	CIC OUEST		- 473 975 €	547 000 €				x		
Prêt DJ HOLDING - Transmission DURET	BPGO		- 482 129 €	555 000 €		Nantissement des 6 410 actions DURET HOLING à égalité de rang entre BPGO / CIC / CA Nantissement des 2 501 actions DURET HOLING à égalité de rang entre BPGO/ CIC / CA		x		
Prêt DJ HOLDING - Transmission DURET	CA		- 175 000 €	175 000 €		Nantissement des 2 501 actions DURET HOLING à égalité de rang entre BPGO/ CIC / CA		x		
Prêt DJ HOLDING - Transmission DURET	CA		- 329 209 €	380 000 €		Nantissement des 6 410 actions DURET HOLING à égalité de rang entre BPGO / CIC / CA		x		
Prêt DURET HOLDING - Rachat parts ROUSSELOT	CIC OUEST	- 162 297 €		400 000 €		Nantissement de 3 600 actions GDI				x
Ligne de crédit VITALIA - Eclisia terrain	Banque Populaire		- 1 649 129 €	1 650 000 €	330 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Ligne de crédit VITALIA - Eclisia travaux	Banque Populaire		- 3 732 407 €	3 750 000 €	800 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDA - Rachat titres 2E ADRESSE	CIC OUEST		- 432 961 €	600 000 €	600 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDA - Rachat titres 2E ADRESSE	BPGO		- 425 969 €	600 000 €	600 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDA - Rachat titres 2E ADRESSE	BPGO		- 259 829 €	300 000 €	300 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDA - Rachat titres 2E ADRESSE	CIC OUEST		- 259 950 €	300 000 €	300 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Ligne de crédit VALETI - Vallet terrain	Banque Populaire		- 874 436 €	875 000 €	875 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDI - Remboursement C/C ROUSSELOT	CIC OUEST		- 42 129 €	100 000 €	100 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDI - Travaux BX2	CIC OUEST		- 92 717 €	328 000 €	328 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDI - Travaux BX2	CIC OUEST		- 55 452 €	103 000 €	103 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

SAS DURET HOLDING
10, rue Augustin Fresnel - Parc d'Activités la Bretonnière - Montaigu
85600 - MONTAIGU-VENDEE

Exercice clos le 31 décembre 2024

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

A l'assemblée générale de la société « DURET HOLDING »,

I. Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale en date du 30 juin 2020, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « DURET HOLDING » 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.

II. 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.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Eléments significatifs » de l'annexe des comptes annuels.

III. 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, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », 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 960.212 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 « Participations et titres immobilisés » de l'Annexe.

Dans le cadre de notre appréciation des approches retenues par votre société, nous avons été conduits à examiner la méthode d'évaluation des titres détenus par la société. Nous avons par ailleurs vérifié que la note « Participations et titres immobilisés » de l'Annexe donne une information appropriée.

Ces travaux n'ont pas révélé d'élément de nature à remettre en cause l'évaluation de ces participations et l'information donnée en Annexe.

IV. 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'observations 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 aux associés.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-6 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-14 dudit code, 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.

V. 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 votre présidente.

VI. 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à ECOUFLANT, le 13 juin 2025



P/ SAS A3CF Audit

Médéric CHADAIGNE

Commissaire aux comptes - Associé

Annexe au rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

Description détaillée des responsabilités du commissaire aux comptes :

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.

Bilan actif

	31/12/2024 (12 mois)		31/12/2023 (12 mois)		Variation	
	Brut	Amort. prov.	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit - non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISE						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires						
Fonds commercial (1)						
Autres immobilisations incorporelles						
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Immobilisations corporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériels et outillages industriels						
Autres immobilisations corporelles	99 889,00	- 70 029,10	29 859,90	48 375,46	- 18 515,56	- 38,27
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles						
Immobilisations financières (2)						
Participations	1 746 258,29	- 786 046,00	960 212,29	1 223 872,29	- 263 660,00	- 21,54
Créances rattachées à des participations						
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille						
Autres titres immobilisés	170,00		170,00	170,00		
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (II)	1 846 317,29	- 856 075,10	990 242,19	1 272 417,75	- 282 175,56	- 22,18
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						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances						
Clients et comptes rattachés (3)	232 611,64		232 611,64	59 303,04	173 308,60	292,24
Autres créances (3)	8 873 769,66		8 873 769,66	6 222 422,72	2 651 346,94	42,61
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Valeurs mobilières de placement						
Divers						
Disponibilités	919,81		919,81	9 480,35	- 8 560,54	- 90,30
Charges constatées d'avance (3)	3 321,00		3 321,00		3 321,00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT (III)	9 110 622,11		9 110 622,11	6 291 206,11	2 819 416,00	44,82
TOTAL ACTIF (I à VI)	10 956 939,40	- 856 075,10	10 100 864,30	7 563 623,86	2 537 240,44	33,55
Frais d'émission d'emprunts à évaluer (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						

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



Bilan passif

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
CAPITAUX PROPRES				
Capital social ou individuel	1 500 000,00	1 500 000,00		
Primes d'émission, de fusion, d'apport	209 522,40	209 522,40		
Ecart de réévaluation				
Réserve légale	138 223,81	138 223,81		
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 711 261,59	1 711 261,59		
Report à nouveau	- 576 159,74		- 576 159,74	
Résultat de l'exercice précédent à affecter				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)	- 559 374,31	- 576 159,74	16 785,43	- 2,91
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 423 473,75	2 982 848,06	- 559 374,31	- 18,75
AUTRES FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (I Bis)				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (II)				
EMPRUNTS ET DETTES (1)				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires	1 200 000,00	1 200 000,00		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 073 245,54	1 399 824,60	1 673 420,94	119,55
Emprunts et dettes financières diverses (3)	3 105 985,82	1 928 341,06	1 177 644,76	61,07
Avances et acomptes reçus sur commandes en-cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 163,56	10 441,64	176 721,92	1 692,47
Dettes fiscales et sociales	110 995,63	42 168,50	68 827,13	163,22
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes				
Produits constatés d'avance (1)				
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES (III)	7 677 390,55	4 580 775,80	3 096 614,75	67,60
Ecart de conversion passif (IV)				
TOTAL PASSIF (I à IV)	10 100 864,30	7 563 623,86	2 537 240,44	33,55
(1) Dont à moins d'un an	6 607 622,79	4 580 775,80	2 026 846,99	44,25
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques	1 974 997,78	308 646,63	1 666 351,15	539,89
(3) Dont emprunts participatifs				



Compte de résultat

	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Chiffre d'affaires				
Ventes de marchandises				
Production vendue - biens				
Production vendue - services	547 423,39	288 207,20	259 216,19	89,94
Chiffre d'affaires net	547 423,39	288 207,20	259 216,19	89,94
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	7 897,20	5 920,09	1 977,11	33,40
Autres produits	5,94	8,73	- 2,79	- 31,96
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	555 326,53	294 136,02	261 190,51	88,80
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variations de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stocks (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	456 741,87	111 121,15	345 620,72	311,03
Impôts, taxes et versements assimilés	6 445,08	12 138,06	- 5 692,98	- 46,90
Salaires et traitements	133 310,29	132 389,49	920,80	0,70
Charges sociales	49 714,75	49 601,60	113,15	0,23
Dotations aux amortissements sur immobilisations	18 515,56	18 570,63	- 55,07	- 0,30
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Autres charges	25,98	169,96	- 143,98	- 84,71
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	664 753,53	323 990,89	340 762,64	105,18
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	- 109 427,00	- 29 854,87	- 79 572,13	266,53
QUOTE-PART DE RESULTAT SUR OPERATIONS FAITES EN COMMUN (III)				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
OPERATIONS EN COMMUN ET PRODUITS FINANCIERS DE PARTICIPATIONS (IV)				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers				
Produits de participation (1)	95 431,31	61 350,51	34 080,80	55,55
Produits des autres valeurs mobilières et créances (1)				
Autres intérêts de produits assimilés (1)	4,20	3,70	0,50	13,51
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	95 435,51	61 354,21	34 081,30	55,55
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions	260 160,00	525 886,00	- 265 726,00	- 50,53
Intérêts et charges assimilées (2) (3)	250 436,26	84 691,08	165 745,18	195,71
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	510 596,26	610 577,08	- 99 980,82	- 16,37
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	- 415 160,75	- 549 222,87	134 062,12	- 24,41
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	- 524 587,75	- 579 077,74	54 489,99	- 9,41



	31/12/2024 (12 mois)	31/12/2023 (12 mois)	Variation	
	Total	Total	Euros	%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
<i>Produits exceptionnels sur opérations de gestion (4)</i>		1 102,00	- 1 102,00	- 100,00
<i>Produits exceptionnels sur opérations en capital</i>				
<i>Reprises sur provisions et transferts de charges</i>				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)		1 102,00	- 1 102,00	- 100,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
<i>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (5)</i>	33 236,56	26,00	33 210,56	127 732,92
<i>Charges exceptionnelles sur opérations en capital</i>	3 500,00		3 500,00	
<i>Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions</i>				
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	36 736,56	26,00	36 710,56	141 194,46
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	- 36 736,56	1 076,00	- 37 812,56	- 3 514,18
<i>Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)</i>				
<i>Impôts sur les bénéfices (X)</i>	- 1 950,00	- 1 842,00	- 108,00	5,86
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	650 762,04	356 592,23	294 169,81	82,49
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	1 210 136,35	932 751,97	277 384,38	29,74
RESULTAT DE L'EXERCICE	- 559 374,31	- 576 159,74	16 785,43	- 2,91

(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



Faits caractéristiques

Eléments significatifs

Les états financiers de l'entité ont été présentés dans le respect du principe de continuité d'exploitation.

A titre informatif, des plus-values significatives sont attendues au niveau du groupe sur les programmes immobiliers en cours et un ensemble de mesures sont prises au niveau de l'ensemble des sociétés du groupe afin de faire face au contexte conjoncturel économique dégradé dans le secteur de l'immobilier, justifiant ainsi le maintien du principe de continuité d'exploitation de la société DURET HOLDING.

Compte tenu de ces éléments, il a notamment été comptabilisé des provisions sur titres à hauteur des capitaux propres de nos filiales :

- Groupe Duret Immobilier pour 171 K€
- Groupe Duret Aménagement pour 89 k€

Ces dépréciations sont traitées en résultat financier dans les comptes.

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Pour rappel, il a été émis l'an passé un emprunt obligataire pour un montant de 1 200 000 € à échéance du 9 mai 2025 (remboursement in fine)



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.

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. À ce titre, seul le mode linéaire est retenu sur les durées suivantes :

- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans



- Matériel informatique : 3 ans

- Mobilier : 10 ans

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.

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.

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 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 début d'exercice	Réévaluations	Acquisitions et assimilés	Virement poste à poste	Cessions et assimilés	Montant fin d'exercice	Valeur d'origine des immos réévaluées
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES							
<i>Fonds commercial</i>							
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>							
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	99 889,00					99 889,00	
<i>Terrains</i>							
<i>Constructions</i>							
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>							
<i>Installations générales agencements divers</i>							
<i>Matériel de transport</i>	88 421,62					88 421,62	
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	11 467,38					11 467,38	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 749 928,29				3 500,00	1 746 428,29	
<i>Participations évaluées par mise en équivalence</i>							
<i>Autres participations</i>	1 749 758,29				3 500,00	1 746 258,29	
<i>Autres titres immobilisés</i>	170,00					170,00	
<i>Prêts et autres immobilisations financières</i>							
Total	1 849 817,29				3 500,00	1 846 317,29	

Tableau de flux des immobilisations

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
VENTILATION DES AUGMENTATIONS				
<i>Réévaluations</i>				
<i>Acquisitions</i>				
<i>Apports</i>				
<i>Créations</i>				
<i>Virements de l'actif circulant</i>				
<i>Virements de poste à poste</i>				
Total des augmentations				
VENTILATION DES DIMINUTIONS			3 500,00	3 500,00
<i>Virements de poste à poste</i>				
<i>Cessions</i>			3 500,00	3 500,00
<i>Mises hors service</i>				
<i>Scissions</i>				
<i>Virements vers l'actif circulant</i>				
Total des diminutions			3 500,00	3 500,00



Amortissements des immobilisations

	Montant début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Montant fin d'exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
<i>Fonds commercial (1)</i>				
<i>Autres immobilisations incorporelles</i>				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	51 513,54	18 515,57		70 029,10
<i>Terrains</i>				
<i>Constructions</i>				
<i>Installations techniques matériels et outillages industriels</i>				
<i>Installations générales agencements divers</i>				
<i>Matériel de transport</i>	43 505,22	17 629,26		61 134,47
<i>Autres immobilisations corporelles</i>	8 008,32	886,31		8 894,63
Total	51 513,54	18 515,57		70 029,10

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



Immobilisations financières - Liste des Filiales

Renseignements détaillés sur chaque titre :

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
Filiales (détenues à + 50%)				
SAS GROUPE DURET IMMOBILIER	1 600 000	- 633 653	90%	- 190 177
SARL GROUPE DURET AMENAGEMENT	100 000	- 1 791 498	89%	- 1 795 432
SARL GROUPE DURET PROMOTION	100 000		89%	- 62
Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI IMOTRIO	3 000	25 433	50%	25 433

Renseignements globaux sur toutes les filiales :

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
Filiales (détenues à + 50%)					
SAS GROUPE DURET IMMOBILIER	1 566 758	869 712	- 2 081 123		
SARL GROUPE DURET AMENAGEMENT	89 000		6 671 774		
SARL GROUPE DURET PROMOTION	89 000	89 000	2 052 440		
Participations (détenues entre 10 et 50%)					
SCI IMOTRIO	1 500	1 500	27 087		7 029
Autres filiales françaises					
Autres filiales étrangères					
Autres Participations françaises					
Autres Participations étrangères					



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
ACTIF IMMOBILISE			
<i>Créances rattachées à des participations</i>			
<i>Prêts (1)</i>			
<i>Autres immobilisations financières</i>			
ACTIF CIRCULANT	9 109 702,30	9 109 702,30	
<i>Créances clients et comptes rattachés</i>	232 611,64	232 611,64	
<i>Clients douteux ou litigieux</i>			
<i>Créances fiscales et sociales</i>	26 071,01	26 071,01	
<i>Groupes et associés (1)</i>	8 841 372,69	8 841 372,69	
<i>Débiteurs divers</i>	6 325,96	6 325,96	
<i>Charges constatées d'avance</i>	3 321,00	3 321,00	
Total	9 109 702,30	9 109 702,30	

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



Dépréciations des actifs

Provisions pour dépréciations

	Montant début d'exercice	Dotations	Reprise utilisée	Reprise non utilisée	Montant fin 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>	525 886,00	260 160,00			786 046,00
<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>					
<i>Autres provisions pour dépréciation</i>					
Total	525 886,00	260 160,00			786 046,00
<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>					

Ventilation des dotations et reprises

	Dotations	Reprises
<i>Dotations et reprises d'exploitation</i>		
<i>Dotations et reprises financières</i>	260 160,00	
<i>Dotations et reprises exceptionnelles</i>		
Total	260 160,00	



Capitaux propres**Composition du capital social**

Capital social d'un montant de 1 500 000 euros décomposé en 13 723 titres d'une valeur nominale de 109,31 euros.

Variation des capitaux propres

	Montant à l'ouverture de l'exercice	Affectation du résultat	Distribution de dividendes	Augmentations	Diminutions	Montant à la clôture de l'exercice
<i>Capital social ou individuel</i>	1 500 000,00					1 500 000,00
<i>Primes d'émission, de fusion, d'apport</i>	209 522,40					209 522,40
<i>Ecart de réévaluation</i>						
<i>Réserve légale</i>	138 223,81					138 223,81
<i>Réserves statutaires ou contractuelles</i>						
<i>Réserves réglementées</i>						
<i>Autres réserves</i>	1 711 261,59					1 711 261,59
<i>Report à nouveau</i>		- 576 159,74				- 576 159,74
<i>Autres répartitions</i>						
<i>Distribution de Dividendes sur l'affectation du résultat</i>						
<i>Résultat de l'exercice précédent restant à affecter</i>						
<i>Résultat de l'exercice</i>	- 576 159,74	576 159,74			559 374,31	- 559 374,31
Situation nette	2 982 848,06				559 374,31	2 423 473,75
<i>Subventions d'investissement</i>						
<i>Provisions réglementées</i>						
Total des capitaux propres	2 982 848,06				559 374,31	2 423 473,75



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
DETTES FINANCIERES	7 379 231,36	6 309 463,60	767 537,57	302 230,13
<i>Emprunts obligataires convertibles</i>				
<i>Autres emprunts obligataires</i>	1 200 000,00	1 200 000,00		
<i>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</i>	3 073 245,54	2 003 477,78	767 537,57	302 230,13
<i>Emprunts et dettes financières divers</i>	3 105 985,82	3 105 985,82		
DETTES FOURNISSEURS	187 163,56	187 163,56		
<i>Fournisseurs et comptes rattachés</i>	187 163,56	187 163,56		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	110 995,63	110 995,63		
AUTRES DETTES				
<i>Autres dettes</i>				
<i>Dettes sur immobilisations</i>				
<i>Produits constatés d'avance</i>				
Total	7 677 390,55	6 607 622,79	767 537,57	302 230,13

Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés personne physique : 500 881



Comptes de régularisation**Produits à recevoir**

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Clients</i>	230 019,64	59 303,04	170 716,60	287,87
<i>Produits à recevoir - Divers</i>	90 098,65	59 292,50	30 806,15	51,96
Total	320 118,29	118 595,54	201 522,75	169,92

Charges à payer

	Montant	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Fournisseurs</i>	157 699,50	6 566,40	151 133,10	2 301,61
<i>Charges à payer - Divers</i>	141 919,28	38 196,66	103 722,62	271,55
Total	299 618,78	44 763,06	254 855,72	569,34

Charges constatées d'avance

	Exploitation	Exceptionnel	Financier
<i>Charges constatées d'avance</i>	3 321,00		
Total	3 321,00		



Notes relatives au compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

	Montant Brut	Exercice N-1	Variation Euros	Variation %
<i>Charges exceptionnelles de gestion</i>	33 236,56	26,00	33 210,56	127 732,92
<i>Produits exceptionnels de gestion</i>		1 102,00	- 1 102,00	- 100,00
Résultat exceptionnel sur opérations de gestion	- 33 236,56	1 076,00	- 34 312,56	- 3 188,90
<i>Valeur nette comptable des éléments d'actifs cédés</i>	3 500,00		3 500,00	
<i>Produits de cession d'éléments d'actifs</i>				
<i>Quote-part de subvention</i>				
<i>Autres charges en capital</i>				
<i>Autres produits en capital</i>				
Résultat exceptionnel sur opérations de capital	- 3 500,00		- 3 500,00	
<i>Dotation aux amortissements except.</i>				
<i>Reprises d'amortissements except.</i>				
<i>Transferts de charges</i>				
Dot. et rep. exceptionnelles				
Total résultat exceptionnel	- 36 736,56	1 076,00	- 37 812,56	- 3 514,18



Autres informations

Effectifs

Effectif moyen du personnel : 3 personnes.

Composition des effectifs

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
EFFECTIF MOYEN DU PERSONNEL	3,00	
<i>Cadres</i>	1,00	
<i>Agents de maîtrise et techniciens</i>		
<i>Employés</i>	2,00	
<i>Ouvriers</i>		
Total	3,00	



Engagements financiers

Type	Banque	Solde compte au 31/12/2024 chez DHT	Solde compte au 31/12/2024 chez Sté du Groupe	Montant du prêt initial	Montant engagement	Engagement	Engagement donné		Engagement reçu	
							Caution	Nantissement de titres	Caution	Nantissement de titres
Ligne de crédit YVILA KALIA YVILA K&P - YVILA KALIA	BPGO		- 712 099 €	1 400 000 €	1 100 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Ligne de crédit ZE ADRESSE - LES VOILES BLANCHES	BPGO		- 2 231 734 €	4 204 000 €	4 204 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Reprise prêt SAGE - AGENCES DURET	CA		- 64 725 €	92 000 €	46 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt DI HOLDING - Transmission DURET	CIC OUEST		- 473 975 €	547 000 €				x		
Prêt DI HOLDING - Transmission DURET	BPGO		- 482 129 €	555 000 €		Nantissement des 6 410 actions DURET HOLDING à égalité de rang entre BPGO / CIC / CA		x		
Prêt DI HOLDING - Transmission DURET	CA		- 175 000 €	175 000 €		Nantissement des 2 501 actions DURET HOLDING à égalité de rang entre BPGO / CIC / CA		x		
Prêt DI HOLDING - Transmission DURET	CA		- 329 209 €	380 000 €		Nantissement des 2 501 actions DURET HOLDING à égalité de rang entre BPGO / CIC / CA		x		
Prêt DURET HOLDING - Rachat parts ROUSSELOT	CIC OUEST	- 162 297 €		400 000 €		Nantissement de 3 600 actions GDI				x
Ligne de crédit VITALIA - Eclisia terrain	Banque Populaire		- 1 649 129 €	1 650 000 €	330 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Ligne de crédit VITALIA - Eclisia terrain	Banque Populaire		- 3 732 407 €	3 750 000 €	800 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDA - Rachat titres ZE ADRESSE	CIC OUEST		- 432 961 €	600 000 €	600 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDA - Rachat titres ZE ADRESSE	BPGO		- 425 969 €	600 000 €	600 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDA - Rachat titres ZE ADRESSE	BPGO		- 259 829 €	300 000 €	300 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDA - Rachat titres ZE ADRESSE	CIC OUEST		- 259 950 €	300 000 €	300 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Ligne de crédit VALETI - Vallet terrain	Banque Populaire		- 874 456 €	875 000 €	875 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDI - Remboursement C/C ROUSSELOT	CIC OUEST		- 42 129 €	100 000 €	100 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDI - Travaux SX2	CIC OUEST		- 92 717 €	328 000 €	328 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			
Prêt GDI - Travaux SX3	CIC OUEST		- 55 452 €	103 000 €	103 000 €	Caution solidaire DURET HOLDING	x			

