

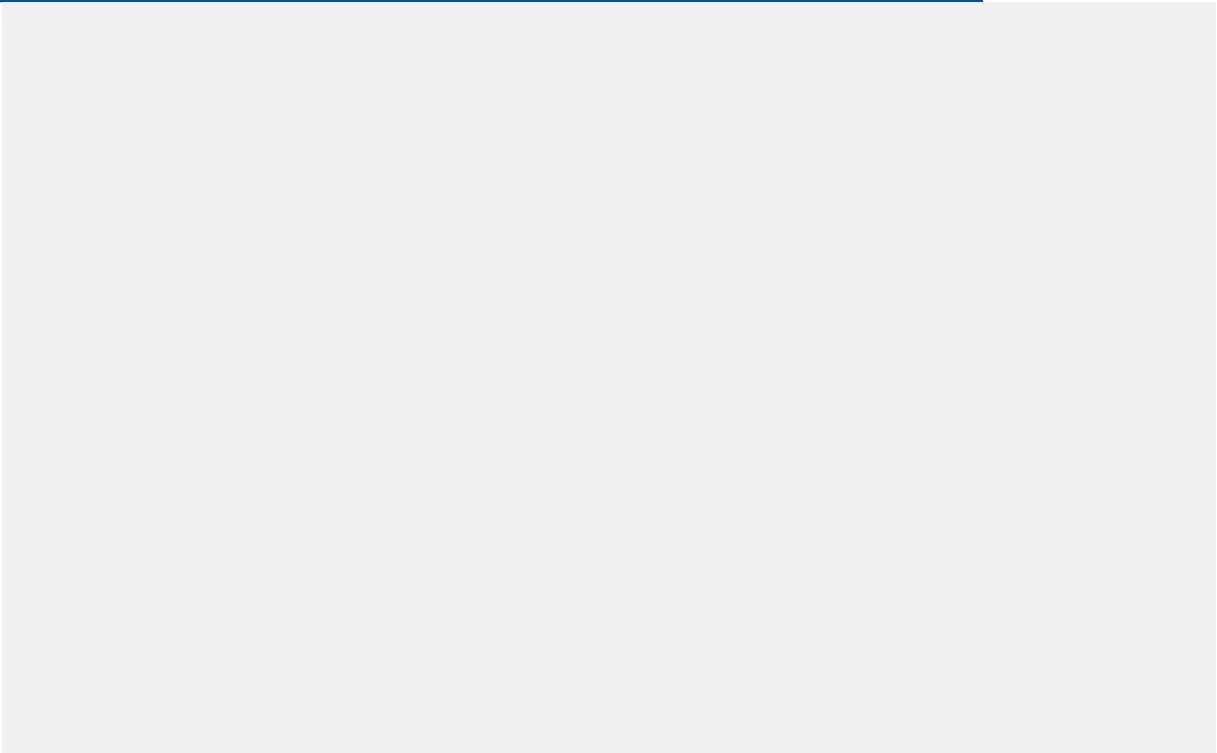
DERET

580 Rue du Champ Rouge
45770 Saran

certifié
conforme

Signé par :
Jean-Jacques Jambut
623639CC9124402...

Comptes au 31/12/2024



- SOMMAIRE -

Comptes annuels

Bilan - Actif 3

Bilan - Passif 4

Compte de résultat 5

Annexes

Règles et méthodes comptables 8

Immobilisations 11

Amortissements 12

Provisions et dépréciations 13

Créances et dettes 14

Charges à payer 15

Charges et produits constatés d'avance 16

Produits à recevoir 17

Charges et produits exceptionnels 18

Engagements financiers donnés et reçus 19

Dettes garanties par des sûretés réelles 20

Composition du capital social 21

Effectif moyen 22

Filiales et participations 23

Ventilation du chiffre d'affaires 24

Comptes annuels

Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	342 364	242 476	99 888	24 819
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 672 982	20 194	1 652 788	1 652 788
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	11 248 831	8 809 516	2 439 315	1 110 884
Immobilisations en cours	283 571		283 571	283 571
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	182 078 084	709 826	181 368 258	162 867 258
Créances rattachées à des participations	62 873 722	2 519 134	60 354 588	76 702 824
Autres titres immobilisés				
Prêts	72 888 078		72 888 078	
Autres immobilisations financières	889 360		889 360	300 000
ACTIF IMMOBILISE	332 276 992	12 301 147	319 975 845	242 942 144
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	40 000		40 000	40 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 682 769	20 418	3 662 351	2 630 381
Autres créances	14 982 881		14 982 881	12 811 396
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	7 319 915	159 039	7 160 876	12 015 900
(dont actions propres :)				
Disponibilités	933 715		933 715	541 439
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	48 103		48 103	12 764
ACTIF CIRCULANT	27 007 383	179 457	26 827 926	28 051 879
Frais d'émission d'emprunts à étaler	779 486		779 486	257 366
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	360 063 860	12 480 604	347 583 256	271 251 389

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 47 556 425)	47 556 425	47 556 425
Primes d'émission, de fusion, d'apport	50 372 092	50 372 092
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 755 643	4 755 643
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	99 858 724	99 446 796
Report à nouveau	2 341	2 341
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 397 455	411 928
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	289 324	289 324
CAPITAUX PROPRES	205 232 004	202 834 549
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 322 899	1 205 178
Provisions pour charges		
PROVISIONS	2 322 899	1 205 178
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	109 452 208	42 025 582
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	9 749 356	23 454 829
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	783 842	653 087
Dettes fiscales et sociales	954 486	1 076 095
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 088 461	2 068
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	140 028 353	67 211 662
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	347 583 256	271 251 389

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	384 313		384 313	88 210
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 767 069		7 767 069	6 713 166
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 151 382		8 151 382	6 801 376
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			47 437	17 670
Autres produits			33 219	8 577
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 232 038	6 827 623
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			384 313	94 150
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 894 882	3 033 044
Impôts, taxes et versements assimilés			104 316	62 506
Salaires et traitements			1 129 171	1 038 975
Charges sociales			407 231	381 870
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			120 319	236 484
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			33 840	191
CHARGES D'EXPLOITATION			6 074 074	4 847 220
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 157 964	1 980 403
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 763 198	3 518 790
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			2 443 071	
Autres intérêts et produits assimilés			484 807	405 787
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 094 534	300 781
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			271 269	156 008
PRODUITS FINANCIERS			8 056 878	4 381 366
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			705 262	3 067 445
Intérêts et charges assimilées			4 761 555	2 302 912
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			71 334	121 280
CHARGES FINANCIERES			5 538 151	5 491 637
RESULTAT FINANCIER			2 518 727	-1 110 271
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 676 692	870 132

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 801	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 508	41 108
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	297 900	32 023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	307 209	73 131
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	242 659	86 832
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 095	76 415
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 415 621	783 179
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 659 375	946 426
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 352 166	-873 294
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	927 070	-415 090
TOTAL DES PRODUITS	16 596 125	11 282 120
TOTAL DES CHARGES	14 198 670	10 870 192
BENEFICE OU PERTE	2 397 455	411 928

Annexes

REGLES GENERALES

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
Constructions	4 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 à 25 % L
Install. générales agencés, aménagés	10 % L
Matériel de bureau et informatique	25 % L

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'acquisition. Chaque titre fait l'objet d'une analyse à la clôture de l'exercice et, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée.

Lorsque la valeur d'inventaire redevient égale à la valeur brute, la provision est reprise.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'acquisition. Chaque titre fait l'objet d'une analyse à la clôture de l'exercice et, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée.

Lorsque la valeur d'inventaire redevient égale à la valeur brute, la provision est reprise.

HONORAIRES

Le montant des honoraires pour commissaires aux comptes est de 5 530 € ht pour l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

L'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2024 s'élève à 8 759€.

A noter que les hypothèses retenues pour l'évaluation des IDR sont les suivantes:

- Âge de départ en retraite: 60-67 ans
- Taux d'actualisation: 3.35%
- Taux de revalorisation des salaires: 3% pour les cadres et les non cadres.
- Turn over: moyen

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE FORMATION

Néant.

ENGAGEMENTS DONNES

Afin de refinancer la dette groupe, Deret sas a contracté un prêt Syndiqué auprès d'un pool bancaire d'un montant de 79 M€ divisé en 2 tranches et a contracté également des ouvertures de crédit renouvelables de 10M€ et 20M€. Dans le cadre ce contrat, elle s'est engagée à respecter des covenants et à fournir au pool bancaire certaines informations financières à des dates prédéfinies. Deret SAS est engagée également à une limitation de son endettement et de ses engagements pour elle-même et l'ensemble de ses filiales.

INFORMATIONS CONCERNANT LES PARTIES LIEES

L'activité de la société est réalisée majoritairement avec les autres sociétés du groupe DERET et de ce fait la quasi-totalité des flux est réalisée avec des parties liées à des conditions normales et courantes.

INTEGRATION FISCALE

Une convention d'intégration fiscale a été conclue en 2002, valable à compter de 2003 pour cinq ans. Deret sas, société mère est seule redevable de l'impôt. Les filiales concernées en 2024 sont: Deret immobilier, MDM, La réserve de Dagobert, Champ Rouge, Mont Barry suite à la fusion avec DMD, Deret Transporteur et Deret Ateliers Cosmétiques.

A la suite de l'apport des titres réalisé en 2020, certaines filiales sont sorties du périmètre d'intégration.

La convention prévoyait une indemnisation de la fille par la mère Deret SAS en cas de sortie du groupe intégré à hauteur de l'IS portant sur les déficits reportables utilisés par la mère durant la période d'intégration et que la fille ne pourrait plus utiliser.

De ce fait, la société DERET SAS a pris en compte un risque d'avoir à supporter une charge d'impôt sur les résultats futurs des filiales en question. Ce risque a été évalué sur la base des déficits reportables restant à consommer affectés du taux d'IS futur connu en 2020. La provision constatée à ce titre s'élevait à 2 611 763 €, traitée en charges exceptionnelles.

Cette provision a été reprise pour un montant de 2 157 741€ car Deret sas a remboursé la totalité de l'IS dû à sa filiale Deret Logistique.

Le montant restant en provision, 299 199€ concerne l'IS de Deret Fashion. Avec une reprise de 31 023€ en 2023 et de 122 800 en 2024.

Concernant l'IS Groupe 2024 d'un montant de 2 352 235€, la part de Deret SAS est de 1 204 456€ et celle des sociétés intégrées est de 1 147 779€.

EVENEMENTS DE L'EXERCICE

Deret SAS a racheté la totalité des parts Deret Location à Mr Lucien Deret et a créé une nouvelle société Deret Participations.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.

CONSOLIDATION

Nos comptes annuels sont consolidés chez FAMILIALE DERET sas, 580 Rue du Champ Rouge, 45 770 Saran, suivant la méthode de l'intégration globale.

Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	241 517		100 847
Terrains	1 672 982		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	9 746 372		1 290 638
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	159 392		34 485
Emballages récupérables et divers			17 945
Immobilisations corporelles en cours	283 571		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 862 317		1 343 067
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	243 214 790		18 501 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	300 000		73 477 437
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	243 514 790		91 978 437
TOTAL GENERAL	255 618 623		93 422 351

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			342 364	
Terrains			1 672 982	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn.,matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		384 712	10 652 298	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			193 877	
Emballages récupérables et divers		-384 712	402 657	
Immobilisations corporelles en cours			283 571	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			13 205 384	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		16 763 983	244 951 807	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			73 777 437	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		16 763 983	318 729 244	
TOTAL GENERAL		16 763 983	332 276 992	

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	216 699	25 778		242 476
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	216 699	25 778		242 476
Terrains	20 194			20 194
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales,agenc.,aménagement.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	8 683 340		9 073	8 674 268
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 539	23 709		135 249
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 815 074	23 709	9 073	8 829 711
TOTAL GENERAL	9 031 772	49 487	9 073	9 072 187

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES							
Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	
Frais établis.							
Fonds Cial							
Autres. INC.							
INCORPOREL.							
Terrains							
Construct.							
- sol propre							
- sol autrui							
- installations							
Install. Tech.							
Install. Gén.							
Mat. Transp.							
Mat bureau							
Embal récup.							
CORPOREL.							
Acquis. titre							
TOTAL							
Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice			
Frais d'émission d'emprunts à étaler	257 366	850 306	328 186	779 486			
Primes de remboursement des obligations							

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	289 324			289 324
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	289 324			289 324
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 205 178	1 415 621	297 900	2 322 899
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 205 178	1 415 621	297 900	2 322 899
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	709 826			709 826
Dépréciations autres immobilis. financières	2 934 881	546 223	961 970	2 519 134
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	20 418			20 418
Autres dépréciations	132 564	159 039	132 564	159 039
DEPRECIATIONS	3 797 689	705 262	1 094 534	3 408 417
TOTAL GENERAL	5 292 190	2 120 883	1 392 434	6 020 640
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		705 262	1 094 534	
Dotations et reprises exceptionnelles		1 415 621	297 900	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	62 873 722		62 873 722
Prêts	72 888 078		72 888 078
Autres immobilisations financières	889 360	300 000	589 360
Clients douteux ou litigieux	2 193	2 193	
Autres créances clients	3 680 576	3 680 576	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	158 006	158 006	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	8 235	8 235	
Groupe et associés	301 845		301 845
Débiteurs divers	14 514 795		14 514 795
Charges constatées d'avance	48 103	48 103	
TOTAL GENERAL	155 364 912	4 197 113	151 167 799
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	72 888 078		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	10 271 296	10 271 296		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	99 180 912	10 113 684	51 422 882	37 644 346
Emprunts et dettes financières divers	9 749 356		9 749 356	
Fournisseurs et comptes rattachés	783 842	783 842		
Personnel et comptes rattachés	40 703	40 703		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 682	101 682		
Etat : impôt sur les bénéfices	69 088	69 088		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	713 099	713 099		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	29 913	29 913		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	19 088 461		19 088 461	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	140 028 353	22 123 308	80 260 700	37 644 346
Emprunts souscrits en cours d'exercice	98 317 382			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 072 293			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
1688400	Intérêts courus sur emprunts	1 284 022,67	1 103,50	1 282 919,17
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		1 284 022,67	1 103,50	1 282 919,17
DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH				
4080000	Frs - fact. non parvenues		22 332,62	-22 332,62
4081000	Frs - Factures non parvenues	43 884,32		43 884,32
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CP TES RATTACH		43 884,32	22 332,62	21 551,70
AUTRES DETTES				
4198000	R.R.R. Ó accorder	130 000,00		130 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		130 000,00		130 000,00
DETTES FISCALES ET SOCIALES				
4282000	Dettes prov/congruents payés	37 618,21	50 066,31	-12 448,10
4382000	Org. soc. ch/CP	18 056,74	24 031,83	-5 975,09
4386000	Organisme sociaux A.charges à payer		18 457,00	-18 457,00
4480000	ETAT Charges à payer		218 410,76	-218 410,76
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	609,00		609,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		56 283,95	310 965,90	-254 681,95
TOTAL CHARGES A PAYER		1 514 190,94	334 402,02	1 179 788,92

Charges et produits constatés
d'avance

Déclaration au 31/12/2024

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000	Charges constatées d'avance	48 102,85	12 763,91	35 338,94
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		48 102,85	12 763,91	35 338,94

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
2678000ALDD	intérêts courus c/c ALDDO		380 016,03	-380 016,03
2678000CODE	intérêts courus Cgnie Deret		444 760,00	-444 760,00
2678000DLOG	Int courus Dlog		249 226,00	-249 226,00
2678000DMI	Cr rattachées à participation DMI		159 736,00	-159 736,00
2678000DOS	Int c/c part DOS		2 225 813,00	-2 225 813,00
2678000EFRI	Int courus c/c Essonne		14 433,00	-14 433,00
2678000LOGT	Int courus c/c Logtex		13 085,00	-13 085,00
2678100	Collectif Int cr. ratt. part.	3 459 067,00		3 459 067,00
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		3 459 067,00	3 487 069,03	-28 002,03
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
2768000	Collectif intÚrÚts prÚts	555 774,62		555 774,62
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		555 774,62		555 774,62
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4180000	Clients, factures à établir		28 080,00	-28 080,00
4181000	Clients factures Ó Útablir	178 714,88		178 714,88
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		178 714,88	28 080,00	150 634,88
AUTRES CREANCES				
4487000	Etat - produits Ó recevoir	8 235,00	8 235,00	
4558000FAMILI	Int cc associé Familiale		5 237,00	-5 237,00
4558100	Collectif intÚrÚts cpt courant	13 321,00		13 321,00
4687000	Divers-produits Ó recevoir	1 979,52	1 715,44	264,08
TOTAL AUTRES CREANCES		23 535,52	15 187,44	8 348,08
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		4 217 092,02	3 530 336,47	686 755,55

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges exceptionnelles	112 303	6710000
Pénalités et amendes	14 507	6712000
Autres charges except	115 849	6718000
VNC immos cédées	1 095	6752000
Dot Prov risque exceptionnel	1 415 621	6875000
TOTAL	1 659 375	

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Pdts exceptionnels	2 800	7710000
Produits cession immos	6 508	7750000
Reprise prov risque except	297 900	7875000
TOTAL	307 208	

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Champ Rouge prêt CE	14 390 747		14 390 747			
Logtexinvest prêt LCL+CA	1 212 589		1 212 589			
Logtex prêt Palatine	721 213		721 213			
Reserve de Dagobert caut° LCL+BP	17 000 000		17 000 000			
Caution Dlog Bât Ormes 2	816 760		816 760			
Deret Manni investissements	900 000		900 000			
Caution Les Guettes garantie achève	3 876 000		3 876 000			
One Deret CBI	6 500 000		6 500 000			
Sogipacinvest prêt BP	674 457		674 457			
Les Parfums de Dagobert	7 500 000		7 500 000			
TOTAL	53 591 766		53 591 766			

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
retour à meilleure fortune sur aband de c/c Deret HDI	90 000		90 000			
TOTAL	90 000		90 000			

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	96 725 000

Emprunts et dettes financières divers	500 000
--	----------------

BPVF nantissement racks Champ Rouge	500 000
-------------------------------------	---------

	TOTAL	97 225 000
--	-------	------------

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 358 755			35
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Cadre	4
Employé	4
Ouvrier	2

Dénomination	Capital	Q.P. Détenue	Val. brute Titres	Prêts, avances	Chiffre d'affaires
Siège Social	Capitaux Propres	Divid.encaiss.	Val. nette Titres	Cautions	Résultat
FILIALES (plus de 50%)					
Deret Opérations et services	9 866 759	100	9 866 759	44 002 837	263 328
580 rue du Champ rouge 45770 Saran	-1 982 723		9 866 759		-2 753 701
Deret immobilier	135 157 234	100	135 339 287	-8 439 911	823 850
331 anc route de Chartres 45770 saran	134 242 625		135 339 287		841 695
Deret Services Numeriques	10 000	100	10 000	802 885	6 296 575
580 rue du Champ rouge 45770 Saran	-2 696 685		10 000		-453 651
Deret Location	10 800 000	100	18 500 000		10 365 039
580 rue du Champ rouge 45770 Saran	18 139 541		18 500 000		503 625
Deret Participations	1 000	100	1 000	150 000	
580 rue du Champ rouge 45770 Saran	1 000		1 000		
		0,00			
PARTICIPATIONS (10 à 50%)					
Essonne Frigorifique	300 000	49,48	170 000	382 749	2 232 950
331 anc route de Chartres 45770 Saran	-630 408		170 000		-337 581
Financière CAP117	9 373 936	31,45	14 163 472	6 304 793	2 121 550
331 anc route de Chartres 45770 Saran	21 952 156		13 453 646		-351 228
ZAC d'Ormes	300 000	33,33	100 000		
14 bd Rocheplatte 45000 Orléans	300 000		100 000		
ALDDO	400 000	25	612 254	3 069 001	555 888
2 Avenue Charles de Gaulle 45140 Ormes	-1 624 646		612 254		-1 842 229
Les Pommiers	6 000	50	2 695 342		1 128 171
1 Allée des Vergers 37250 Montbazon	2 062 974		2 695 342		210 570
Deret Manni investissements	2 000	10	200	3 072 040	1 687 956
580 rue du Champ rouge 45770 SARAN	-1 716 249		200		-546 223
AUTRES PARTICIPATIONS					
SCI VINTAGE	9 996	16,67	14 330	20 238	80 195
331 Ancienne route de Chartres 45770 Sara	28 022		14 330		4 694
SCI CORSICA	1 524	25	600 000		
Isolella Villa Stridula 20166 PIETROSELLA			600 000		
		0,00			
		0,00			
		0,00			
		0,00			

TOTAL	8 151 382	8 151 382	6 801 376	19,85 %
--------------	------------------	------------------	------------------	----------------

DERET

Société par actions simplifiée
au capital de 47 556 425 euros
Siège social : 580 Rue du Champ Rouge
45770 SARAN
316 933 563 RCS Orléans

(la « **Société** »)

**RESOLUTION AFFECTATION DU RESULTAT
RESULTAT DE LA CONSULTATION ECRITE
EN DATE DU 27 NOVEMBRE 2025**

**Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le
31 décembre 2024**

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 2 397 455 euros de la manière suivante :

ORIGINE

Résultat de l'exercice	2 397 455 euros
------------------------	-----------------

AFFECTATION

Dotation aux réserves :

Aux autres réserves, soit	2 397 455 euros
---------------------------	-----------------

Total	2 397 455 euros	2 397 455 euros
--------------	------------------------	------------------------

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, il est rappelé qu'aucun dividende n'a été mis en distribution au titre des trois derniers exercices, ni aucun revenu au sens du 1^{er} alinéa du même article.

Pour l'adoption : 1 337 558 voix, étant précisé que conformément aux statuts, tout associé n'ayant pas répondu dans le délai de quinze jours suivant la réception de la lettre recommandée est réputé avoir voté en faveur des résolutions proposées ;

Contre l'adoption : 0 voix ;

Abstentions : 21 197 voix.

En conséquence, cette résolution est adoptée.

Certifié conforme – le 18 mar 2026

Le Président

Monsieur Jean-Jacques JAMBUS

Signé par :

Jean-Jacques Jambut

623639CC9124402...

DERET SAS

**Siège social : 580 rue du Champ rouge
45770 SARAN
316 933 563 RCS ORLEANS**

**Rapports
du Commissaire aux Comptes
Exercice clos au 31/12/2024**

DERET SAS

**Siège social : 580 rue du Champ rouge
45770 SARAN
316 933 563 RCS ORLEANS**

**Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos au 31/12/2024**

Rapport du commissaire aux comptes

Sur les comptes annuels

Exercice clos au 31/12/2024

A l'Assemblée Générale de la société DERET SAS,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DERET SAS, relatifs à l'exercice clos le 31/12/2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Justification des appréciations

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

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

Vérifications spécifiques

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

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

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

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou de droit de vote vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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 la société.

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

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

Fait à ORLEANS, le 18 Juin 2025
Le Commissaire aux comptes
ARCHE, représenté par

M. Philippe RIMMER



Rubriques	Montant Brut	Amort. Prov.	31/12/2024	31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	342 364	242 476	99 888	24 819
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	1 672 982	20 194	1 652 788	1 652 788
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage				
Autres immobilisations corporelles	11 248 831	8 809 516	2 439 315	1 110 884
Immobilisations en cours	283 571		283 571	283 571
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	182 078 084	709 826	181 368 258	162 867 258
Créances rattachées à des participations	62 873 722	2 519 134	60 354 588	76 702 824
Autres titres immobilisés				
Prêts	72 888 078		72 888 078	
Autres immobilisations financières	889 360		889 360	300 000
ACTIF IMMOBILISE	332 276 992	12 301 147	319 975 845	242 942 144
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	40 000		40 000	40 000
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	3 682 769	20 418	3 662 351	2 630 381
Autres créances	14 982 881		14 982 881	12 811 396
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement	7 319 915	159 039	7 160 876	12 015 900
(dont actions propres :)				
Disponibilités	933 715		933 715	541 439
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	48 103		48 103	12 764
ACTIF CIRCULANT	27 007 383	179 457	26 827 926	28 051 879
Frais d'émission d'emprunts à étaler	779 486		779 486	257 366
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	360 063 860	12 480 604	347 583 256	271 251 389

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Capital social ou individuel (dont versé : 47 556 425)	47 556 425	47 556 425
Primes d'émission, de fusion, d'apport	50 372 092	50 372 092
Ecarts de réévaluation (dont écart d'équivalence :)		
Réserve légale	4 755 643	4 755 643
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. fluctuation cours)		
Autres réserves (dont achat œuvres originales artistes)	99 858 724	99 446 796
Report à nouveau	2 341	2 341
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	2 397 455	411 928
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	289 324	289 324
CAPITAUX PROPRES	205 232 004	202 834 549
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques	2 322 899	1 205 178
Provisions pour charges		
PROVISIONS	2 322 899	1 205 178
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	109 452 208	42 025 582
Emprunts et dettes financières divers (dont empr. participatifs)	9 749 356	23 454 829
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	783 842	653 087
Dettes fiscales et sociales	954 486	1 076 095
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	19 088 461	2 068
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	140 028 353	67 211 662
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	347 583 256	271 251 389



Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	France	Exportation	31/12/2024	31/12/2023
Ventes de marchandises	384 313		384 313	88 210
Production vendue de biens				
Production vendue de services	7 767 069		7 767 069	6 713 166
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	8 151 382		8 151 382	6 801 376
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			47 437	17 670
Autres produits			33 219	8 577
PRODUITS D'EXPLOITATION			8 232 038	6 827 623
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			384 313	94 150
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements (et droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			3 894 882	3 033 044
Impôts, taxes et versements assimilés			104 316	62 506
Salaires et traitements			1 129 171	1 038 975
Charges sociales			407 231	381 870
DOTATIONS D'EXPLOITATION				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			120 319	236 484
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Autres charges			33 840	191
CHARGES D'EXPLOITATION			6 074 074	4 847 220
RESULTAT D'EXPLOITATION			2 157 964	1 980 403
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations			3 763 198	3 518 790
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			2 443 071	
Autres intérêts et produits assimilés			484 807	405 787
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges			1 094 534	300 781
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			271 269	156 008
PRODUITS FINANCIERS			8 056 878	4 381 366
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions			705 262	3 067 445
Intérêts et charges assimilées			4 761 555	2 302 912
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			71 334	121 280
CHARGES FINANCIERES			5 538 151	5 491 637
RESULTAT FINANCIER			2 518 727	-1 110 271
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			4 676 692	870 132



Compte de résultat

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	2 801	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 508	41 108
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	297 900	32 023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	307 209	73 131
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	242 659	86 832
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 095	76 415
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions	1 115 621	783 179
CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 659 375	946 426
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-1 352 166	-873 294
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise		
Impôts sur les bénéfices	927 070	-415 090
TOTAL DES PRODUITS	16 596 125	11 282 120
TOTAL DES CHARGES	14 198 670	10 870 192
BENEFICE OU PERTE	2 397 455	411 928



Annexes

REGLES GENERALES

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

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 31/12/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Les comptes annuels de l'exercice ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 08/09/2014, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
 - permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
 - indépendance des exercices,
- et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue.

Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
Constructions	4 % L
Installations techniques, mat.outillage	10 à 25 % L
Install. générales agencés, aménagés	10 % L
Matériel de bureau et informatique	25 % L

PARTICIPATIONS ET AUTRES TITRES

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'acquisition. Chaque titre fait l'objet d'une analyse à la clôture de l'exercice et, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée.

Lorsque la valeur d'inventaire redevient égale à la valeur brute, la provision est reprise.

VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute des titres est constituée par le coût d'acquisition. Chaque titre fait l'objet d'une analyse à la clôture de l'exercice et, lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision est constatée.

Lorsque la valeur d'inventaire redevient égale à la valeur brute, la provision est reprise.

HONORAIRES

Le montant des honoraires pour commissaires aux comptes est de 5 530 € ht pour l'exercice.

CHANGEMENT DE METHODE D'EVALUATION

Aucun changement notable de méthode d'évaluation n'est intervenu au cours de l'exercice.

CHANGEMENTS DE METHODE DE PRESENTATION

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE RETRAITE

L'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2024 s'élève à 8 759€.

A noter que les hypothèses retenues pour l'évaluation des IDR sont les suivantes:

- Âge de départ en retraite: 60-67 ans
- Taux d'actualisation: 3.35%
- Taux de revalorisation des salaires: 3% pour les cadres et les non cadres.
- Turn over: moyen

ENGAGEMENTS EN MATIERE DE FORMATION

Néant.

ENGAGEMENTS DONNES

Afin de refinancer la dette groupe, Deret sas a contracté un prêt Syndiqué auprès d'un pool bancaire d'un montant de 79 M€ divisé en 2 tranches et a contracté également des ouvertures de crédit renouvelables de 10M€ et 20M€. Dans le cadre ce contrat, elle s'est engagée à respecter des covenants et à fournir au pool bancaire certaines informations financières à des dates prédéfinies. Deret SAS est engagée également à une limitation de son endettement et de ses engagements pour elle-même et l'ensemble de ses filiales.

INFORMATIONS CONCERNANT LES PARTIES LIEES

L'activité de la société est réalisée majoritairement avec les autres sociétés du groupe DERET et de ce fait la quasi-totalité des flux est réalisée avec des parties liées à des conditions normales et courantes.

INTEGRATION FISCALE

Une convention d'intégration fiscale a été conclue en 2002, valable à compter de 2003 pour cinq ans. Deret sas, société mère est seule redevable de l'impôt. Les filiales concernées en 2024 sont: Deret immobilier, MDM, La réserve de Dagobert, Champ Rouge, Mont Barry suite à la fusion avec DMD, Deret Transporteur et Deret Ateliers Cosmétiques.



A la suite de l'apport des titres réalisé en 2020, certaines filiales sont sorties du périmètre d'intégration.

La convention prévoyait une indemnisation de la fille par la mère Deret SAS en cas de sortie du groupe intégré à hauteur de l'IS portant sur les déficits reportables utilisés par la mère durant la période d'intégration et que la fille ne pourrait plus utiliser.

De ce fait, la société DERET SAS a pris en compte un risque d'avoir à supporter une charge d'impôt sur les résultats futurs des filiales en question. Ce risque a été évalué sur la base des déficits reportables restant à consommer affectés du taux d'IS futur connu en 2020. La provision constatée à ce titre s'élevait à 2 611 763 €, traitée en charges exceptionnelles.

Cette provision a été reprise pour un montant de 2 157 741€ car Deret sas a remboursé la totalité de l'IS dû à sa filiale Deret Logistique.

Le montant restant en provision, 299 199€ concerne l'IS de Deret Fashion. Avec une reprise de 31 023€ en 2023 et de 122 800 en 2024.

Concernant l'IS Groupe 2024 d'un montant de 2 352 235€, la part de Deret SAS est de 1 204 456€ et celle des sociétés intégrées est de 1 147 779€.

EVENEMENTS DE L'EXERCICE

Deret SAS a racheté la totalité des parts Deret Location à Mr Lucien Deret et a créé une nouvelle société Deret Participations.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE DE L'EXERCICE

Néant.

CONSOLIDATION

Nos comptes annuels sont consolidés chez FAMILIALE DERET sas, 580 Rue du Champ Rouge, 45 770 Saran, suivant la méthode de l'intégration globale.



Rubriques	Début d'exercice	Réévaluation	Acquisit., apports
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DE DEVELOPPEMENT			
AUTRES POSTES D'IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	241 517		100 847
Terrains	1 672 982		
Dont composants			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Const. Install. générales, agenc., aménag.			
Install. techniques, matériel et outillage ind.			
Installations générales, agenc., aménag.	9 746 372		1 290 638
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	159 392		34 485
Emballages récupérables et divers			17 945
Immobilisations corporelles en cours	283 571		
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	11 862 317		1 343 067
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations	243 214 790		18 501 000
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	300 000		73 477 437
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	243 514 790		91 978 437
TOTAL GENERAL	255 618 623		93 422 351

Rubriques	Virement	Cession	Fin d'exercice	Valeur d'origine
FRAIS D'ETABLISSEMENT ET DEVELOPPEMENT				
AUTRES POSTES IMMOB. INCORPORELLES			342 364	
Terrains			1 672 982	
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions, installations générales, agenc.				
Installations techn., matériel et outillages ind.				
Installations générales, agencements divers		384 712	10 652 298	
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			193 877	
Emballages récupérables et divers		-384 712	402 657	
Immobilisations corporelles en cours			283 571	
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			13 205 384	
Participations évaluées par mise équivalence				
Autres participations		16 763 983	244 951 807	
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			73 777 437	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES		16 763 983	318 729 244	
TOTAL GENERAL		16 763 983	332 276 992	

Amortissements

Déclaration au 31/12/2024

Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Frais d'établissements et développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	216 699	25 778		242 476
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	216 699	25 778		242 476
Terrains	20 194			20 194
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Constructions installations générales, agenc., aménag.				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Installations générales, agenc. et aménag. divers	8 683 340		9 073	8 674 268
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 539	23 709		135 249
Emballages récupérables, divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	8 815 074	23 709	9 073	8 829 711
TOTAL GENERAL	9 031 772	49 487	9 073	9 072 187

VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES

Rubriques	Dotations			Reprises			Mouvements amortissements fin exercice
	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	Différentiel de durée et autres	Mode dégressif	Amort.fisc. exception.	

Frais établis.
Fonds Cial
Autres. INC.

INCORPOREL.

Terrains
Construct.
- sol propre
- sol autrui
- installations
Install. Tech.
Install. Gén.
Mat. Transp.
Mat bureau
Embal récup.

CORPOREL.

Acquis. titre

TOTAL

Charges réparties sur plusieurs exercices	Début d'exercice	Augmentations	Dotations	Fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler	257 366	850 306	328 186	779 486
Primes de remboursement des obligations				



Rubriques	Début d'exercice	Dotations	Reprises	Fin d'exercice
Provisions gisements miniers, pétroliers				
Provisions pour investissement				
Provisions pour hausse des prix				
Amortissements dérogatoires	289 324			289 324
Dont majorations exceptionnelles de 30 %				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS REGLEMENTEES	289 324			289 324
Provisions pour litiges				
Provisions pour garanties données aux clients				
Provisions pour pertes sur marchés à terme				
Provisions pour amendes et pénalités				
Provisions pour pertes de change				
Provisions pour pensions, obligations similaires				
Provisions pour impôts				
Provisions pour renouvellement immobilisations				
Provisions pour gros entretiens, grandes révis.				
Provisions charges soc. fisc. sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges	1 205 178	1 415 621	297 900	2 322 899
PROVISIONS RISQUES ET CHARGES	1 205 178	1 415 621	297 900	2 322 899
Dépréciations immobilisations incorporelles				
Dépréciations immobilisations corporelles				
Dépréciations titres mis en équivalence				
Dépréciations titres de participation	709 826			709 826
Dépréciations autres immobilis. financières	2 934 881	546 223	961 970	2 519 134
Dépréciations stocks et en cours				
Dépréciations comptes clients	20 418			20 418
Autres dépréciations	132 564	159 039	132 564	159 039
DEPRECIATIONS	3 797 689	705 262	1 094 534	3 408 417
TOTAL GENERAL	5 292 190	2 120 883	1 392 434	6 020 640
Dotations et reprises d'exploitation				
Dotations et reprises financières		705 262	1 094 534	
Dotations et reprises exceptionnelles		1 415 621	297 900	
Dépréciation des titres mis en équivalence à la clôture de l'exercice				

ETAT DES CREANCES	Montant brut	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations	62 873 722		62 873 722
Prêts	72 888 078		72 888 078
Autres immobilisations financières	889 360	300 000	589 360
Clients douteux ou litigieux	2 193	2 193	
Autres créances clients	3 680 576	3 680 576	
Créance représentative de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux			
Etat, autres collectivités : impôt sur les bénéfices			
Etat, autres collectivités : taxe sur la valeur ajoutée	158 006	158 006	
Etat, autres collectivités : autres impôts, taxes, versements assimilés			
Etat, autres collectivités : créances diverses	8 235	8 235	
Groupe et associés	301 845		301 845
Débiteurs divers	14 514 795		14 514 795
Charges constatées d'avance	48 103	48 103	
TOTAL GENERAL	155 364 912	4 197 113	151 167 799
Montant des prêts accordés en cours d'exercice	72 888 078		
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	1 an au plus	plus d'1 an,-5 ans	plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes à 1 an maximum à l'origine	10 271 296	10 271 296		
Emprunts et dettes à plus d' 1 an à l'origine	99 180 912	10 113 684	51 422 882	37 644 346
Emprunts et dettes financières divers	9 749 356		9 749 356	
Fournisseurs et comptes rattachés	783 842	783 842		
Personnel et comptes rattachés	40 703	40 703		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	101 682	101 682		
Etat : impôt sur les bénéfices	69 088	69 088		
Etat : taxe sur la valeur ajoutée	713 099	713 099		
Etat : obligations cautionnées				
Etat : autres impôts, taxes et assimilés	29 913	29 913		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	19 088 461		19 088 461	
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	140 028 353	22 123 308	80 260 700	37 644 346
Emprunts souscrits en cours d'exercice	98 317 382			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	49 072 293			
Emprunts, dettes contractés auprès d'associés				

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES A PAYER				
EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES				
1688400	Intérêts courus sur emprunts	1 284 022,67	1 103,50	1 282 919,17
TOTAL EMPRUNTS ET DETTES FINANCIERES		1 284 022,67	1 103,50	1 282 919,17
DETTE FOURNISSEURS CPTES RATTACH				
4080000	Frs - fact. non parvenues		22 332,62	-22 332,62
4081000	Frs - Factures non parvenues	43 884,32		43 884,32
TOTAL DETTES FOURNISSEURS CPTES RATTACH		43 884,32	22 332,62	21 551,70
AUTRES DETTES				
4198000	R.R.R. à accorder	130 000,00		130 000,00
TOTAL AUTRES DETTES		130 000,00		130 000,00
DETTE FISCALES ET SOCIALES				
4282000	Dettes prov/congûs payûs	37 618,21	50 066,31	-12 448,10
4382000	Org. soc. ch/CP	18 056,74	24 031,83	-5 975,09
4386000	Organisme sociaux A.charges à payer		18 457,00	-18 457,00
4480000	ETAT Charges à payer		218 410,76	-218 410,76
4486000	ETAT CHARGES A PAYER	609,00		609,00
TOTAL DETTES FISCALES ET SOCIALES		56 283,95	310 965,90	-254 681,95
TOTAL CHARGES A PAYER		1 514 190,94	334 402,02	1 179 788,92



Charges et produits constatés d'avance

Déclaration au 31/12/2024

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE				
4860000	Charges constatées d'avance	48 102,85	12 763,91	35 338,94
TOTAL CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		48 102,85	12 763,91	35 338,94

Compte	Libellé	31/12/2024	31/12/2023	Ecart
PRODUITS A RECEVOIR				
CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS				
2678000AI DD	Intérêts courus c/c AI DD		380 016,03	-380 016,03
2678000CODE	Intérêts courus Cgnie Deret		444 760,00	-444 760,00
2678000DLOG	Int courus Dlog		249 226,00	-249 226,00
2678000DMI	Cr rattachées à participation DMI		159 736,00	-159 736,00
2678000DOS	Int c/c part DOS		2 225 813,00	-2 225 813,00
2678000EFRI	Int courus c/c Essonne		14 433,00	-14 433,00
2678000LOGT	Int courus c/c Logtex		13 085,00	-13 085,00
2678100	Collectif Int cr. ratt. part.	3 459 067,00		3 459 067,00
TOTAL CREANCES RATTACH.A PARTICIPATIONS		3 459 067,00	3 487 069,03	-28 002,03
AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES				
2768000	Collectif intûrûts prûts	555 774,62		555 774,62
TOTAL AUTRES IMMOBILISAT. FINANCIERES		555 774,62		555 774,62
CLIENTS ET COMPTES RATTACHES				
4180000	Clients, factures à établir		28 080,00	-28 080,00
4181000	Clients factures Ô Ûtablir	178 714,88		178 714,88
TOTAL CLIENTS ET COMPTES RATTACHES		178 714,88	28 080,00	150 634,88
AUTRES CREANCES				
4487000	Etat - produits Ô recevoir	8 235,00	8 235,00	
4558000FAMILI	Int cc associé Familiale		5 237,00	-5 237,00
4558100	Collectif intûrûts cpt courant	13 321,00		13 321,00
4687000	Divers-produits Ô recevoir	1 979,52	1 715,44	264,08
TOTAL AUTRES CREANCES		23 535,52	15 187,44	8 348,08
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR		4 217 092,02	3 530 336,47	686 755,55

Nature des charges	Montant	Imputation au compte
Charges exceptionnelles	112 303	6710000
Pénalités et amendes	14 507	6712000
Autres charges except	115 849	6718000
VNC immos cédées	1 095	6752000
Dot Prov risque exceptionnel	1 415 621	6875000

TOTAL	1 659 375
--------------	------------------

Nature des produits	Montant	Imputation au compte
Pdts exceptionnels	2 800	7710000
Produits cession Immos	6 508	7750000
Reprise prov risque except	297 900	7875000

TOTAL	307 208
--------------	----------------



Engagements financiers donnés et reçus

Déclaration au 31/12/2024

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Champ Rouge prêt CE	14 390 747		14 390 747			
Logtexinvest prêt LCL+CA	1 212 589		1 212 589			
Logtex prêt Palatine	721 213		721 213			
Reserve de Dagobert caut° LCL+BP	17 000 000		17 000 000			
Caution Dlog Bât Ormes 2	816 760		816 760			
Deret Manni investissements	900 000		900 000			
Caution Les Guettes garantie achève	3 876 000		3 876 000			
One Deret CBI	6 500 000		6 500 000			
Sogipacinvest prêt BP	674 457		674 457			
Les Parfums de Dagobert	7 500 000		7 500 000			
TOTAL	53 591 766		53 591 766			
Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
retour à meilleure fortune sur abandon de c/c Deret HDI	90 000		90 000			
TOTAL	90 000		90 000			
Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL						

Rubriques	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes sur établissements de crédit	96 725 000
Emprunts et dettes financières divers	500 000
BPVF nantissement racks Champ Rouge	500 000
TOTAL	97 225 000

Catégories de titres	Nombre de titres			Valeur nominale
	à la clôture de l'exercice	créés pendant l'exercice	remboursés pendant l'exercice	
Actions ordinaires	1 358 755			35
Actions amorties				
Actions à dividende prioritaire sans droit de vote				
Actions préférentielles				
Parts sociales				
Certificats d'investissements				

Effectifs	Personnel salarié	Personnel à disposition de l'entreprise
Cadre	4	
Employé	4	
Ouvrier	2	
TOTAL		10

Dénomination Siège Social	Capital Capitaux Propres	Q.P. Détenue Divid.encaiss.	Val. brute Val. nette	Titres Titres	Prêts, avances Cautions	Chiffre d'affaires Résultat
FILIALES (plus de 50%)						
Deret Opérations et services 580 rue du Champ rouge 45770 Saran	9 866 759 -1 982 723	100	9 866 759 9 866 759		44 002 837	263 328 -2 753 701
Deret immobilier 331 anc route de Chartres 45770 saran	135 157 234 134 242 625	100	135 339 287 135 339 287		-8 439 911	823 850 841 695
Deret Services Numeriques 580 rue du Champ rouge 45770 Saran	10 000 -2 696 685	100	10 000 10 000		802 885	6 296 575 -453 651
Deret Location 580 rue du Champ rouge 45770 Saran	10 800 000 18 139 541	100	18 500 000 18 500 000			10 365 039 503 625
Deret Participations 580 rue du Champ rouge 45770 Saran	1 000 1 000	100	1 000 1 000		150 000	
		0,00				
PARTICIPATIONS (10 à 50%)						
Essonne Frigorifique 331 anc route de Chartres 45770 Saran	300 000 -630 408	49,48	170 000 170 000		382 749	2 232 950 -337 581
Financière CAP117 331 anc route de Chartres 45770 Saran	9 373 936 21 952 156	31,45	14 163 472 13 453 646		6 304 793	2 121 550 -351 228
ZAC d'Ormes 14 bd Rocheplatte 45000 Orléans	300 000 300 000	33,33	100 000 100 000			
ALDDO 2 Avenue Charles de Gaulle 45140 Ormes	400 000 -1 624 646	25	612 254 612 254		3 069 001	555 888 -1 842 229
Les Pommiers 1 Allée des Vergers 37250 Montbazou	6 000 2 062 974	50	2 695 342 2 695 342			1 128 171 210 570
Deret Manni investissements 580 rue du Champ rouge 45770 SARAN	2 000 -1 716 249	10	200 200		3 072 040	1 687 956 -546 223
AUTRES PARTICIPATIONS						
SCI VINTAGE 331 Ancienne route de Chartres 45770 Saran	9 996 28 022	16,67	14 330 14 330		20 238	80 195 4 694
SCI CORSICA Isolella Villa Stridula 20166 PIETROSELLA	1 524	25	600 000 600 000			
		0,00				
		0,00				
		0,00				
		0,00				

Commissaire aux comptes
ARCHE
Page 24/24
CRCC d'Orléans