



Certifié conforme

Signé par :

Jean-Jacques Jambut

623639CC9124402...

DERET SAS

Siren : 316933563

PCG 2025

COMPTES SOCIAUX ET ANNEXES

Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

SOMMAIRE

BILAN ET COMPTE DE RESULTAT	2
- Bilan Actif -	3
- Bilan Passif -	4
Compte de résultat (Partie 1)	5
Compte de résultat (Partie 2)	6
ANNEXE DES COMPTES ANNUELS.....	7
- Présentation générale -	7
- Chiffres clés-	7
- Règles et méthodes comptables –	8
1- Règles générales :	8
2- Autres principes généraux :	9
- Tableau des immobilisations –	13
- Tableau des immobilisations (suite) –	14
- Tableau des Amortissements -	15
- Tableau des dépréciations –	16
- Etat des Créances -	17
- État des Dettes -	18
- Charges et produits constatés d'avance -	19
- Charges et produits financiers –	20
Charges financières	20
Produits financiers	20
- Composition du capital social -	21
- Etat des Provisions -	22
- Dettes garanties par des sûretés réelles –	23
- Ventilation du chiffre d'affaires -	24
- Charges à payer -	25
- Charges à répartir -	26
- Produits à recevoir -	27
- Honoraires des commissaires aux comptes –	27
- Charges et produits exceptionnels –	28
- Engagements financiers donnés –	29
- Engagements financiers reçus –	30
- Effectif moyen -	30
- Tableau des filiales –	31
- Tableau des participations –	32

BILAN ET
COMPTE DE RESULTAT

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Actif -

	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024/AN
Capital souscrit non appelé (I)				
Frais d'établissement (II)				
Immobilisations incorporelles				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	369 435,87	293 226,94	76 208,93	99 887,00
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours, avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 672 981,96	20 194,20	1 652 787,76	1 652 787,00
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	11 349 690,78	9 186 841,26	2 162 849,52	2 439 315,00
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	283 434,03		283 434,03	283 570,00
Immobilisations financières (2)				
Participations	182 085 684,48	1 422 999,50	180 662 684,98	181 368 258,00
Créances rattachées à des participations	68 285 772,18	4 111 455,00	64 174 317,18	60 354 588,00
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	67 454 810,79		67 454 810,79	72 888 077,00
Autres immobilisations financières	396 530,35		396 530,35	889 359,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE (III)	331 898 340,44	15 034 716,90	316 863 623,54	319 975 841,00
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En cours de production				
Produits finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	40 000,00		40 000,00	40 000,00
Créances (3)				
Créances clients et comptes rattachés	3 069 738,96	20 417,90	3 049 321,06	3 662 352,00
Autres créances	22 428 058,30		22 428 058,30	14 982 880,00
Charges constatées d'avance	39 204,30		39 204,30	48 102,00
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres	5 885 283,70	156 466,80	5 728 816,90	7 160 876,00
Instruments financiers à terme et jetons détenus				
Disponibilités	364 446,03		364 446,03	933 714,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT (IV)	31 826 731,29	176 884,70	31 649 846,59	26 827 924,00
Frais d'émission des emprunts (V)	609 424,80		609 424,80	779 486,00
Primes de remboursement des emprunts (VI)				
Ecart de conversion et différences d'évaluation – Actif (VII)				
TOTAL GENERAL DE L'ACTIF	364 334 496,53	15 211 601,60	349 122 894,93	347 583 251,00

(1) dont droit au bail
(2) dont part à moins d'un an
(3) dont à moins d'un an 25 516 583,66

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Bilan Passif -

			2025	Net 2024/AN
Capital social	Dont versé :	47 556 425,00	47 556 425,00	47 556 425,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport			50 372 091,79	50 372 091,00
Écarts de réévaluation				
Écarts d'équivalence				
Réserves				
Réserve légale			4 755 643,43	4 755 643,00
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			102 256 179,07	99 858 723,00
Report à nouveau			2 340,68	2 340,00
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			(621 918,83)	2 397 455,00
Subventions d'investissements				
Provisions réglementées			289 323,91	289 323,00
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)			204 610 085,05	205 232 000,00
Fonds non remboursable				
Avances conditionnées				
Droits du concédant				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques			3 810 699,00	2 322 899,00
Provisions pour charges				
TOTAL DES PROVISIONS (II)			3 810 699,00	2 322 899,00
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			121 519 823,34	109 452 207,00
Emprunts et dettes financières divers (2)			10 580 748,58	9 749 356,00
Instruments financiers à terme				
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			1 284 991,09	783 841,00
Dettes fiscales et sociales			1 316 547,87	954 486,00
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			6 000 000,00	19 088 460,00
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES (1) (III)			140 702 110,88	140 028 350,00
Ecart de conversion et différences d'évaluation – Passif (IV)				
TOTAL GENERAL DU PASSIF (I + II + III + IV)			349 122 894,93	347 583 249,00

(1) dont à moins d'un an (hors avances et acomptes reçus sur commandes en cours)
(2) dont emprunts participatifs

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat (Partie 1)

	Net 2025	Net 2024/AN
Produits d'exploitation		
Vente de marchandises	641 204,23	384 313,00
Production vendue	7 503 126,91	7 767 068,00
Montant net du chiffre d'affaires	8 144 331,14	8 151 381,00
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions	3 297,32	
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		47 437,00
Produit des cessions d'immobilisations incorporelles et corporelles	427 371,25	
Autres produits	7 720,38	33 218,00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	8 582 720,09	8 232 036,00
Charges d'exploitation		
Achat de marchandises	658 546,40	384 313,00
Variation de stocks (achat de marchandises)		
Achat de matières premières et autres approvisionnements		
Variation de stocks (matières premières et approvisionnements)		
Autres achats et charges externes (1)	6 570 901,00	3 894 882,00
Impôts, taxes et versements assimilés	101 818,82	104 316,00
Charges de personnel		
Salaires	1 801 149,65	1 129 171,00
Cotisations sociales	599 184,93	407 231,00
Dotations aux amortissements et aux dépréciations		
Dotations aux amortissements sur immobilisations	428 075,50	120 319,00
Dotations aux dépréciations sur immobilisations		
Dotations aux dépréciations sur actif circulant		
Dotations aux provisions		
Valeurs comptables des immobilisations incorporelles et corporelles cédées	427 371,25	
Autres charges	131 640,41	33 839,00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (II)	10 718 687,96	6 074 071,00
RESULTAT D'EXPLOITATION	(2 135 967,87)	2 157 965,00
(1) Y compris :		
Redevances de crédit-bail mobilier	136,73	525,00
Redevances de crédit-bail immobilier		

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2025	Net 2024/AN
Quote-part de résultat sur opérations faites en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)		
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)		
Produits financiers		
De participation (2)	3 503 914,00	3 763 198,00
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (2)	2 857 047,62	2 443 070,00
Autres intérêts et produits assimilés (2)	268 138,55	484 806,00
Reprises sur dépréciations et provisions	215 865,69	1 094 533,00
Différences positives de change		
Produits des cessions d'immobilisations financières	1 714 681,62	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		271 269,00
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	8 559 647,48	8 056 876,00
Charges financières		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	2 518 787,80	705 262,00
Intérêts et charges assimilées (3)	4 319 387,06	4 761 554,00
Différences négatives de change		
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	79 150,03	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement et d'instruments de trésorerie		71 334,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (VI)	6 917 324,89	5 538 150,00
RESULTAT FINANCIER (V – VI)	1 642 322,59	2 518 726,00
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I – II + II – IV + V – IV)	(493 645,28)	4 676 691,00
Produits exceptionnels (VII)	440 155,95	307 208,00
Charges exceptionnelles (VIII)	2 022 562,50	1 659 375,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII – VIII)	(1 582 406,55)	(1 352 167,00)
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	(1 454 133,00)	927 070,00
TOTAL DES PRODUITS (I + II + V + VII)	17 582 523,52	16 596 120,00
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	18 204 442,35	14 198 666,00
BENEFICE ou PERTE	(621 918,83)	2 397 454,00

Dont produits concernant les entités liées
Dont intérêts concernant les entités liées

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Présentation générale -

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

- Chiffres clés-

- Durée de l'exercice : 12,00 mois
- Total du Bilan : 349 122 894,93
- Résultat avant répartition : (621 918,83)

Les notes et les tableaux présentés ci-après font partie intégrante des comptes annuels de la société DERET SAS, qui ont été arrêtés par les organes de direction.

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Règles et méthodes comptables -

1- Règles générales :

Les comptes annuels ont été élaborés et présentés conformément aux principes et méthodes définis par le règlement ANC 2022-06 du 4 novembre 2022.

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

- continuité de l'exploitation,
- 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.

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

A compter du 1er janvier 2025, l'application pour la première fois du règlement ANC 2022-06 modifiant le règlement ANC 2014-03 entraîne des changements de comptabilisation et de présentation. Les principaux changements opérés sont les suivants :

Changements de comptabilisation :

Les principaux impacts à compter de l'exercice 2025 sont les suivants :

- En terme de résultat exceptionnel :
 - o Les opérations de cessions/sorties d'immobilisations figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation (ou dans le résultat financier s'il s'agit d'immobilisations financières) ;
 - o Les quotes-parts de subventions d'investissement virées au compte de résultat figurent en 2025 dans le résultat d'exploitation ;
 - o Le périmètre du résultat exceptionnel est réduit aux événements majeurs et significatifs (les autres événements étant désormais traduits dans le résultat d'exploitation).

Suppression des transferts de charges dans le résultat d'exploitation et le résultat financier :

- o Les refacturations diverses figurent désormais dans les rubriques de produits par nature ;
- o Les remboursements reçus des organismes sociaux en cas d'arrêt maladie, de congés de parentalité ou d'accident du travail figurent en compensation de charges de personnel.

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

2- Autres principes généraux :

Immobilisations incorporelles

Les logiciels sont amortis sur une durée de 3 à 5 ans.

Les fonds de commerce sont constitués :

- Du coût historique des fonds acquis par la société,
- Le cas échéant, de la part du mali technique de fusion n'ayant pas pu être affecté aux actifs apportés.

Les fonds de commerce sont amortis sur une durée de 20 ans.

Lorsqu'il existe des indices de perte de valeur sur un fonds de commerce, un test de dépréciation est réalisé. Une dépréciation est, le cas échéant, constatée.

Immobilisations corporelles

Les éléments corporels sont évalués :

- À leur coût d'acquisition, qui correspond au prix d'achat et aux frais accessoires, hors frais d'acquisition,
- Ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif, en fonction de leur durée d'utilisation.

Immobilisations corporelles	Amortissements pour dépréciation
Constructions	25 à 30 ans
Installations techniques, mat.	
Outillage	3 à 10 ans
Install. générales agencés, aménagés	3 à 10 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
Mobilier	3 à 10 ans

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Participations et autres titres immobilisés

Les titres de participation ainsi que les autres titres immobilisés ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, hors frais d'acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur d'acquisition.

Valeurs mobilières 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.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres cédés a été estimée selon la méthode du premier entré, premier sorti.

Provisions pour risques et charges

La société applique les dispositions du règlement sur les passifs (règlement 2000-06 du Comité de la Réglementation Comptable) entré en vigueur le 1er janvier 2002. Dans ce cadre, des provisions pour risques et charges sont constituées pour faire face aux sorties probables de ressources au profit des tiers, sans contrepartie pour la société. Elles couvrent essentiellement des litiges prud'hommes et commerciaux connus à la date d'arrêt.

Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est comptabilisée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Les créances sont dépréciées afin de tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles sont susceptibles de donner lieu.

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Engagements en matière de retraite

L'engagement au titre des indemnités de fin de carrière évalué au 31/12/2025 s'élève à 36 259€

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: 3.60%

Taux de revalorisation des salaires: 3% pour les cadres et les non cadres.

Turn over: moyen

Informations concernant les entreprises liées

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.

Evénements de l'exercice

Deret SAS a acheté 90% des parts de DMI et 30% des parts de la Réserve de Dagobert. Il y a eu également la création de Deret Energies Renouvelables.

Evénements postérieurs à l'exercice

Néant.

Changement de méthode d'évaluation

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

Changement de méthode de présentation

Changement de méthode lié à l'application de la nouvelle réglementation comptable.

Société mère consolidante

Nos comptes annuels sont inclus suivant la méthode de l'intégration globale dans les comptes consolidés de la société FAMILIALE DERET sis 580 Rue du Champ Rouge 45770 SARAN, société mère du groupe.

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Intégration 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 2025 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. Le solde a été repris en 2025 suite à la fusion de cette société avec Deret Logistique.

Engagements donnés

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 de 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.

Opérations de couverture :

Conformément au contrat de prêt signé en Juillet 2024, Deret SAS a contracté 4 contrats de couverture de taux (SWAP) pour un notionnel de 45M€, qui correspond à 60% du montant du prêt. Cette couverture a pour objectif de protéger la société contre une hausse de l'Euribor 3 mois car elle échange ce taux variable contre un taux fixe pour une durée de 4 ans.

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations –

	Valeur brute début 2025/AN	Augmentations	
		Réévaluations courant 2025/AN	Acquisitions courant 2025/AN
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	342 363,00		27 072,00
Total immobilisations incorporelles	342 363,00		27 072,00
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 672 981,00		
Constructions :			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Insta. générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres immobilisations corporelles :			
Installations générales, agencements et aménagements divers	10 652 297,00		448 716,88
Matériel de transport			
Matériel de bureau et mobilier informatique	193 876,00		79 513,68
Emballages récupérables et divers	402 656,00		
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes	283 570,00		(136,50)
Total immobilisations corporelles	13 205 380,00		528 094,06
Immobilisations financières			
Participations	244 951 806,00		5 419 650,12
Autres titres immobilisés			
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille			
Prêts et autres immobilisations financières	73 777 437,00		2 500 000,00
Total immobilisations financières	318 729 243,00		7 919 650,12
TOTAL GENERAL	332 276 986,00		8 474 816,18

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des immobilisations (suite) –

	Diminutions		Valeur brute fin 2025/AN	Valeur d'origine
	Virements courant 2025/AN	Cessions courant 2025/AN		
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			369 435,87	
Total immobilisations incorporelles			369 435,87	
Immobilisations corporelles				
Terrains			1 672 981,96	
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencements, aménagements divers		427 371,25	10 673 643,38	
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique			676 047,40	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances/acomptes			283 434,03	
Total immobilisations corporelles		427 371,25	13 306 106,77	
Immobilisations financières				
Participations			250 371 456,66	
Autres titres immobilisés				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts et autres immobilisations financières		8 426 095,99	67 851 341,14	
Total immobilisations financières		8 426 095,99	318 222 797,80	
TOTAL GENERAL		8 853 467,24	331 898 340,44	

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des Amortissements -

Immobilisations amortissables	Montant début 2025/AN	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2025/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de développement.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	242 476,00	50 750,94		293 226,94
Total des immobilisations incorporelles	242 476,00	50 750,94		293 226,94
Immobilisations corporelles				
Terrains	20 194,00	0,20		20 194,20
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constructions.				
Installations techniques, matériel et outillage industriel				
Installations générales, agencements, aménagements	8 674 267,00	336 262,56		9 010 529,56
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier	135 248,00	41 063,70		176 311,70
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	8 829 709,00	377 326,46		9 207 035,46
TOTAL GENERAL	9 072 185,00	428 077,40		9 500 262,40

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et de développement							
Autres postes d'immobilisations incorporelles							
Total des immobilisations incorporelles							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst gén., agencements des constuct°.							
Inst tech, matériel et outillages ind.							
Inst gén, agencements, aménag.							
Matériel de transport							
Matériel de bureau et informatique							
Emballages récupérables et divers							
Total des immobilisations corporelles							
Frais d'acquisition des titres de participation							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL non ventilé							

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2025/AN	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2025/AN
Frais d'émission d'emprunt à étaler	779 486,00		170 061,20	609 424,80
Primes de remboursement des obligations				

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des dépréciations –

	Dépréciations de l'ouverture de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises de l'exercice	Dépréciations à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Total immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions :				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions				
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Autres immobilisations corporelles :				
Inst. générales, agencements, aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et mobilier informatique				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours, avances et acomptes				
Total immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Participations	709 826,00	770 000,00	56 826,50	1 422 999,50
Autres titres immobilisés				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Prêts et autres immobilisations financières	159 039,19	156 466,80	159 039,19	156 466,80
Total immobilisations financières	868 865,19	926 466,80	215 865,69	1 579 466,30
Stocks et en-cours				
Créances	20 417,90			20 417,90
TOTAL GENERAL	889 283,09	926 466,80	215 865,69	1 599 884,20

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Créances -

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations	68 285 772,18		68 285 772,18	62 873 722,00
Prêts (1) (2)	67 454 810,79	4 648 168,85	62 806 641,94	72 888 077,00
Autres immobilisations financières	396 530,35		396 530,35	889 359,00
Total actif immobilisé	136 137 113,32	4 648 168,85	131 488 944,47	136 651 158,00
Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux	2 192,72	2 192,72		2 192,00
Autres créances clients	3 067 546,24	3 067 546,24		3 680 576,00
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	225,87	225,87		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Impôts sur les bénéfices	2 404 680,00	2 404 680,00		
Taxe sur la valeur ajoutée	145 591,70	145 591,70		158 005,00
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers	8 235,00	8 235,00		8 235,00
Groupe et associés (2)	360 718,20	360 718,20		301 845,00
Débiteurs divers	19 508 607,53		19 508 607,53	14 514 794,00
Total actif circulant	25 497 797,26	5 989 189,73	19 508 607,53	18 665 647,00
Charges constatées d'avance	39 204,30	39 204,30		48 102,00
TOTAL DES CREANCES	161 674 114,88	10 676 562,88	150 997 552,00	155 364 907,00
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- État des Dettes -

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
à un an maxi	121 519 823,34	44 249 340,51	43 082 947,16	34 187 535,67	10 271 295,00
à + de un an					99 180 911,00
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	10 580 748,58	615 160,98	9 965 587,60		9 749 356,00
Fournisseurs et comptes rattachés	1 284 991,09	1 284 991,09			783 841,00
Personnel et comptes rattachés	163 929,41	163 929,41			40 703,00
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	143 309,21	143 309,21			101 681,00
Impôts sur les bénéfices					69 088,00
Taxe sur la valeur ajoutée	986 769,86	986 769,86			713 099,00
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	22 539,39	22 539,39			29 913,00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	6 000 000,00	1 000 000,00	5 000 000,00		19 088 460,00
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	140 702 110,88	48 466 040,45	58 048 534,76	34 187 535,67	140 028 347,00
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits constatés d'avance -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Charges d'exploitation :		
Total		
Charges financières :		
Total		
Charges exceptionnelles :		
Total		
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)	39 204,30	48 102,00

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits d'exploitation :		
Total		
Produits financiers :		
Total		
Produits exceptionnels :		
Total		
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		
Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)		
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	39 204,30	48 102,00

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits financiers –

Charges financières

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	3 622 654,64	3 916 730,89
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées	3 622 654,64	3 916 730,89
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	432 476,00	626 200,00
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)	108,16	0,03
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	4 055 238,80	4 542 930,92
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		71 334,31
Valeurs comptables des immobilisations financières cédées	79 150,03	
Autres charges financières	264 148,26	218 623,77
Dotations financières aux amortissements et provisions	2 518 787,80	705 262,00
Total des charges financières	6 917 324,89	5 538 151,00
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	6 917 324,89	5 538 151,00

Produits financiers

Nature des produits	2025/AN	2024/AN
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	3 590 517,00	
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations	(86 603,00)	3 763 198,00
Total produits de participations	3 503 914,00	3 763 198,00
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts	2 857 047,62	2 443 070,50
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières	2 857 047,62	2 443 070,50
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses		
Total revenus des autres créances		
Revenus des valeurs mobilières de placement		
Escomptes obtenus		
Gains de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		271 269,33
Produits des cessions d'immobilisations financières	1 714 681,62	
Autres produits financiers	268 138,55	484 806,78
Reprises sur provisions et transferts de charges	215 865,69	1 094 533,00
Total des produits financiers	8 559 647,48	8 056 877,61

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GP)	8 559 647,48	8 056 878,00
--	--------------	--------------

- Composition du capital social -

Actions et parts sociales émises pendant l'exercice				
	Nombre d'actions / parts sociales à l'ouverture de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Nombre d'actions / parts sociales à la clôture de l'exercice
Actions / Parts sociales	1 358 755,00			1 358 755,00

Nombre et valeur des actions / parts sociales par catégorie			
	Nombre d'actions / parts sociales	Valeur normale	Commentaires / Droits conférés
Actions ordinaires	1 358 755,00	35,00	
Actions à droit de vote double			
Actions à dividendes prioritaire			
Actions de priorité			
Actions de jouissance			
Autres (à préciser)			
TOTAL	1 358 755,00		

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Etat des Provisions -

Nature des provisions	Montant au début 2025/AN	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à fin 2025/AN
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
Provisions réglementées Provisions pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i> Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées	289 323,91					289 323,91
Total des provisions réglementées	289 323,91					289 323,91
Provisions pour risques et charges Provisions pour litiges Provisions pour garanties données aux clients Provisions pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires Provisions pour impôts Provisions pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	2 322 899,00	1 916 899,00	429 099,00		429 099,00	3 810 699,00
Total des provisions pour risques et charges	2 322 899,00	1 916 899,00	429 099,00		429 099,00	3 810 699,00
Provisions pour dépréciation Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur immobilisation de titres mis en équivalence Sur immobilisation de titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres provisions dépréciations	709 826,00 2 519 134,00 20 417,90 159 039,19	770 000,00 1 592 321,00 156 466,80	56 826,50 159 039,19		56 826,50 159 039,19	1 422 999,50 4 111 455,00 20 417,90 156 466,80
Total des provisions pour dépréciation	3 408 417,09	2 518 787,80	215 865,69		215 865,69	5 711 339,20
TOTAL GENERAL	6 020 640,00	4 435 686,80	644 964,69		644 964,69	9 811 362,11
Dont dotations et reprises d'exploitation		31 715,00				
Dont dotations et reprises financières		2 518 787,80			215 865,69	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		1 885 184,00			429 099,00	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Dettes garanties par des sûretés réelles –

Postes concernés	Dettes garanties	Montant des sûretés	Valeurs comptables nettes des biens donnés en garantie
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		96 725 000,00	
Emprunts et dettes financières divers			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			
Dettes fiscales et sociales			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes BPVF nantissement racks Champ Rouge		500 000,00	
TOTAL		97 225 000,00	

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Ventilation du chiffre d'affaires -

Ventilation du chiffre d'affaires par catégorie d'activités			
Catégorie d'activités	2025/AN	2024/AN	Variation (%)
Locations Surfaces	112 498,00	109 579,00	2,66
Locations Matériels	139 668,00	265 104,00	(47,32)
Refacturations Diverses	3 476 170,00	1 622 963,00	114,19
Prestations de gestion	4 415 995,00	6 153 736,00	(28,24)
TOTAL	8 144 331,00	8 151 382,00	(0,09)
Cette information est-elle complète ?			

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à payer -

Nature des charges	2025/AN	2024/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 284 022,67
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		1 284 022,67
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	263 831,12	43 884,32
Dettes fiscales et sociales	229 853,85	56 283,95
Total dettes d'exploitation	493 684,97	100 168,27
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	(1 979,52)	
Total dettes diverses	(1 979,52)	
Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	491 705,45	1 384 190,94

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges à répartir -

Nature des charges	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Charges différées :	779 486,00	(170 061,20)		609 424,80
Total charges différée	779 486,00	(170 061,20)		609 424,80
Frais d'acquisition des immobilisations :				
Total frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts :				
Total frais d'émission d'emprunts				
Charges à étaler :				
Total charges à étaler				
TOTAL	779 486,00	(170 061,20)		609 424,80

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Produits à recevoir -

PRODUITS A RECEVOIR	2025/AN	2024/AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations	2 923 602,00	3 459 067,00
Autres immobilisations financières	396 530,35	555 774,62
Total immobilisations financières	3 320 132,35	4 014 841,62
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	24 020,50	178 714,88
Autres créances	13 506 628,01	10 214,52
Total créances	13 530 648,51	188 929,40
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
Total disponibilités et divers		
Autres		
Total autres		
TOTAL	16 850 780,86	4 203 771,02

- Honoraires des commissaires aux comptes –

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	5 240,00
Autres honoraires	
TOTAL	5 240,00

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Charges et produits exceptionnels -

Charges exceptionnelles	Imputation au compte	Montant
Charges exceptionnelles	6780000	137 379,00
Dotat° Provision risque exceptionnel	6875000	1 885 184,00
TOTAL		2 022 563,00

Produits exceptionnels	Imputation au compte	Montant
Produits Exceptionnels	7788000	11 057,00
Repris eprovision risque	7875000	429 099,00
TOTAL		440 156,00

	RESULTAT EXCEPTIONNEL	(1 582 407,00)
--	------------------------------	----------------

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Engagements financiers donnés -

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Champ Rouge prêt CE	12 601 646,00		12 601 646,00			
Deret Manni Invest prêt 1.8M	900 000,00		900 000,00			
Logtex prêt Palatine	402 022,00		402 022,00			
La Reserve de Dagobert prêt LCL+BP	17 000 000,00		17 000 000,00			
Deret Logistique Bât Ormes 2	816 760,00		816 760,00			
Les Guettes garantie achèvement	3 876 000,00		3 876 000,00			
One Deret CBI	6 500 000,00		6 500 000,00			
Les Parfums de Dagobert CBI	7 500 000,00		7 500 000,00			
Deret Energies Renouvelables prêt Arkea	985 000,00		985 000,00			
TOTAL	50 581 428,00		50 581 428,00			
TOTAL GENERAL	50 581 428,00		50 581 428,00			

- Engagements financiers reçus -

- Effectif moyen -

Annexe aux comptes sociaux - Exercice 2025 - DERET SAS - 30

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des filiales –

Sociétés	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursés	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
			Brute	Nette					
Deret Opérations et Services	(152 064,00)	100,00	9 866 759,00	9 866 759,00	46 004 969,00		2 384 114,00	1 830 659,00	
Deret immobilier	124 120 682,00	100,00	135 339 287,00	135 339 287,00	(8 677 842,00)		492 672,00	(10 121 943,00)	
Deret Services Numériques	(3 849 219,00)	100,00	10 000,00	10 000,00	839 420,00		6 886 618,00	(1 152 534,00)	
Deret Location	16 947 925,00	100,00	18 500 000,00	18 500 000,00			7 299 541,00	(1 191 616,00)	
Deret Participations	(154 496,00)	100,00	1 000,00	1 000,00	312 325,00			(155 496,00)	
Deret Energies Renouvelables	(11 710,00)	100,00	1 000,00	1 000,00				(12 710,00)	
Deret Manni Investissements	(2 649 293,00)	100,00	2 000,00	2 000,00	3 211 823,00		1 619 305,00	(933 043,00)	

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

- Tableau des participations –

Sociétés	Capitaux propres	Quote-part du capital détenu (en %)	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis par la société et non encore remboursé s	Montant des cautions et avals donnés par la société	CA HT du dernier exercice clos	Résultat (bénéfice ou perte du dernier exercice clos)	Dividendes encaissés par la société au cours de l'exercice
			Brute	Nette					
La Reserve de Dagobert	(2 563 949,00)	30,00	4 800,0 0	4 800,0 0				(941 219,00)	
Essonne Frigorifique	(548 349,00)	49,48	170 000,0 0		400 162,00		2 951 832,0 0	82 060,00	
Financière CAP117	11 803 822,00	31,45	14 163 472,0 0	13 510 472,0 0	8 857 183,00		2 195 198,0 0	(10 148 335,00)	
ALDDO		25,00	612 254,0 0	612 254,0 0	3 433 266,00				
Les Pommiers		50,00	2 695 342,0 0	2 695 342,0 0					
Zac D'ormes		33,33	100 000,0 0	100 000,0 0					
SCI Vintage	32 784,00	16,67	14 330,0 0	14 330,0 0			78 739,0 0	4 762,00	
SCI Corsica		25,00	600 000,0 0						

Société : DERET SAS
Exercice du 01/01/2025 au 31/12/2025

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

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

PROCES VERBAL DES DECISIONS DU PRESIDENT

EN DATE DU 30 JUILLET 2026

**PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31
DECEMBRE 2025**

DEUXIEME RESOLUTION

La collectivité des associés décide d'affecter le résultat déficitaire s'élevant à -621 919 euros de la manière suivante :

Résultat de l'exercice	-621 919 euros
Prélèvement sur le compte Autres Réserves	621 919 euros
Dont le solde est ramené à	101 634 260 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 : 1 337 538 voix ;
Contre l'adoption : 21 207 voix ;
Abstentions : 10 voix.

En conséquence, cette résolution est adoptée.

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Jean-Jacques JAMBUT

Signé par :

Jean-Jacques Jambut

623639CC9124402...