Bordereau attestant l'exactitude des informations - BERGERAC - 2401 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 14/08/2026 - 2931 - 2013 B 00327 - 490 551 629 - DERET FD

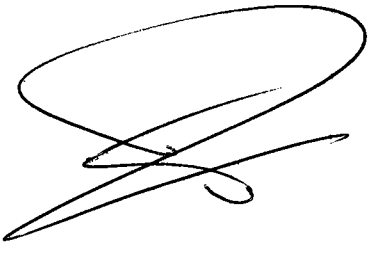
DERET FD
Société par actions simplifiée
au capital de 4 000 000 euros
Siège social : La Clauzade
24540 CAPDROT
490 551 629 RCS BERGERAC

GREFFE du TRIBUNAL
de COMMERCE de BERGERAC
Dépôt du : 14 AOUT 2026
N° du Dépôt : 2931
SIRENE : 490551629
N° de Gestion : 2013B00327

COMPTES ANNUELS

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

Certifiés conformes





COMPTES ANNUELS

Période du 01/01/2025 au 31/12/2025

DERET FD

LA CLAUZADE

24540 CAPDROT

Siren : 490551629

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

SOMMAIRE

Etats de synthèse 4

Bilan Actif 5

- Bilan Passif - 6

Compte de résultat (Partie 1) 7

Compte de résultat (Partie 2) 8

ANNEXE 9

Règles et méthodes comptables 10

Désignation de la société : DERET FD 10

Règles générales 10

Amortissements des immobilisations 15

Etat des Créances 16

Produits à recevoir 17

Composition du capital social 18

Tableau des variations des capitaux propres 19

Tableau des provisions 20

Charges à payer 22

Charges constatées d'avance 23

Produits constatés d'avance 23

Charges et produits financiers 24

Charges financières 24

Produits financiers 24

Effectif moyen 26

Honoraires des commissaires aux comptes 26

Engagements donnés 27

Tableau des filiales et participations 28

Etats détaillés 30

Société : DERET FD

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

Etats de synthèse

Société : DERET FD

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

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024A/ANN-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	40 641	40 641		37
Fonds commercial	6 098		6 098	6 098
Autres immobilisations incorporelles				5 346
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles	5 346		5 346	
Total immobilisations incorporelles	52 085	40 641	11 444	11 480
Immobilisations corporelles				
Terrains	364 916	184 239	180 676	199 278
Constructions	584 131	349 009	235 122	262 798
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	998 638	754 114	244 524	112 867
Immobilisations en cours	1 265 958		1 265 958	37 959
Avances et acomptes				1 908
Total immobilisations corporelles	3 213 643	1 287 363	1 926 280	614 810
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence	7 534 412	432 067	7 102 345	
Autres participations	202 000	70 900	131 100	7 102 345
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 528 099	4 198	1 523 901	1 180 653
Prêts	1 000 000		1 000 000	
Autres immobilisations financières	304 668	341	304 327	304 327
Total immobilisations corporelles	10 569 180	507 507	10 061 673	8 587 325
ACTIF IMMOBILISE	13 834 908	1 835 511	11 999 398	9 213 615
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 295 022		1 295 022	958 046
Autres créances	1 219 388		1 219 388	1 819 485
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	2 514 410		2 514 410	2 777 531
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	13 129 855	489 108	12 640 747	10 434 027
Disponibilités	1 100 233		1 100 233	1 193 428
Charges constatées d'avance	28 916		28 916	25 583
Total disponibilités et divers	14 230 088	489 108	13 740 980	11 627 455
ACTIF CIRCULANT	16 773 414	489 108	16 284 306	14 430 569
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	30 608 323	2 324 619	28 283 704	23 644 184

(1) dont droit au bail 2) dont part à moins d'un an (3) dont part à plus d'un an

Société : DERET FD

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

- Bilan Passif -

			2025	2024A/AN
Capital social ou individuel	**Dont versé :**	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 000 000	1 000 000
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			400 000	400 000
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			14 893 636	13 574 226
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			2 173 127	1 631 410
Total situation nette			22 466 762	20 605 635
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			137 453	129 354
CAPITAUX PROPRES			22 604 216	20 734 990
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 075 762	
Emprunts et dettes financières divers			1 714	1 963 155
Total dettes financières			1 077 476	1 963 155
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			378 934	154 376
Dettes fiscales et sociales			1 236 033	775 793
Total dettes d'exploitation			1 614 967	930 169
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2 987 045	15 870
Total dettes diverses			2 987 045	15 870
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			5 679 488	2 909 195
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL			28 238 704	23 644 184

Société : DERET FD

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

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2025	Net 2024A/AN
Vente de marchandises	14 089		14 089	2 052
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 228 944		3 228 944	2 825 929
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 243 033		3 243 033	2 827 981
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 917	6 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				20 159
Autres produits			447	252
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			3 248 397	2 854 391
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			473	2 052
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 265 894	1 233 903
Total charges externes			1 266 367	1 235 955
Impôts, taxes et assimiles			77 117	69 182
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 531 313	1 398 502
Charges sociales			644 143	550 605
Total charges de personnel			2 175 457	1 949 107
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			90 430	86 108
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			90 430	86 108
Autres charges d'exploitation			17 005	10 300
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			3 626 376	3 350 651
RESULTAT D'EXPLOITATION			(377 979)	(496 260)

Société : DERET FD

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

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2025	Net 2024A/AN
RESULTAT D'EXPLOITATION	(376 786)	(496 260)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	1 962 983	2 086 893
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	556 649	
Autres intérêts et produits assimilés	4 797	381 936
Reprises sur provisions et transferts de charges	857 023	654 834
Différences positives de change	24	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	117 598	192 973
Total des produits financiers	3 499 074	3 316 636
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	560 257	1 018 038
Intérêts et charges assimilées	85 159	95 436
Différences négatives de change	158	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	290 880	
Total des charges financières	936 454	1 113 474
RESULTAT FINANCIER	2 562 620	2 203 162
RESULTAT COURANT	2 184 641	1 706 902
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		41 064
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 629	8 099
Total des charges exceptionnelles	8 629	49 163
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(8 629)	(49 163)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	2 885	26 330
TOTAL DES PRODUITS	6 747 470	6 171 027
TOTAL DES CHARGES	4 574 343	4 539 617
BENEFICE OU PERTE	2 173 127	1 631 410

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées

Société : DERET FD

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

ANNEXE

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : DERET FD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le capital est de 4 000 000 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 173 127 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2022-06 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC). 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 25 ans
* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnelles

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

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention dans la présente annexe.

Les indemnités de Fin de carrière des salariés sont couvertes par une assurance privée.

En 2025, il n'y a pas eu de versement complémentaire, le montant de l'engagement au 31/12/2025 est de 169 591 €. Il est couvert à hauteur de 109 607 € soit un engagement hors bilan non couvert de 59 984 €.

Faits caractéristiques

Modification de présentation des comptes ANC n°2022-06

L'entrée en vigueur de l'ANC n°2022-06 à entrainer certains changements de comptabilisation et des impacts de présentation notamment sur les comptes suivants :

- présentation des montants comptabilisés dans le résultat courant 2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant le changement de réglementation pour les cessions et des charges ou produits divers
- imputation des remboursements dans les comptes directs de charges lié à la disparition des comptes de transferts de charges 791X
- création d'un compte 641900 créditeur d'avantage en nature avec la suppression du compte de transfert de charges antérieur en 791X

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

Autres informations

Depuis 2022, le groupe dont DERET FD est la société mère, ayant dépassé deux des trois seuils de consolidation se trouve dans l'obligation de publier ses comptes consolidés.

Depuis 2014, Il existe une convention d'intégration fiscale entre la société mère DERET FD et ses filiales EM2S 38, NCT, FD LOCATION, NCT Contrôle, BASTIDE NEGOCE et SCI LES CHENES VERTS.

Société : DERET FD

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

Notes sur le bilan

Changements liés à la réglementation comptable				
Fusion de postes comptables	Ancien poste	Montant à la clôture	Nouveau poste	Montant à l'ouverture
Scission de postes comptables	Ancien poste	Montant à la clôture	Nouveau poste	Montant à l'ouverture
Création / modification de postes comptables	Ancien poste	Montant à la clôture	Nouveau poste	Montant s/exercice
Transferts de Charges – Assurance	791100		Compensation 615X	972.25
Transferts de Charges – Avantage en Nature	791300		641900	16 824
Transferts de Charges – Formation	791400		708810	0
Transferts de Charges – Social	791500		Compensation 641X	0
VNC - Immo	675200		657201	1 192.80
Produit de cession - Immo	775200		757200	0

Ce changement a-t-il été appliqué de manière rétrospective ?	NON

Société : DERET FD

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

Notes sur le bilan

- Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Valeur au début d'exercice 2025A/AN	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2025A/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	52 085			52 085
Total des immobilisations incorporelles	52 085			52 085
Immobilisations corporelles				
Terrains	364 916			364 916
Constructions sur sol propre	7 701			7 701
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions	573 665	2 765		576 430
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	708 156	168 027	2 384	873 799
Matériel de transport	58 806		17 989	40 817
Matériel de bureau et mobilier informatique	81 781	6 803	4 561	84 023
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	37 959	1 227 999		1 265 958
Avances et acomptes	1 908		1 908	
Total des immobilisations corporelles	1 834 891	1 405 595	26 842	3 213 643
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 534 412	202 000		7 736 412
Autres titres immobilisés	1 260 099	268 000		1 528 099
Prêts et autres immobilisations financières (2)	304 668	1 000 000		1 304 668
Total des immobilisations financières	9 099 180	1 470 000		10 569 180

ACTIF IMMOBILISE	10'986'156	2'875'595	26'842	13'834'908

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

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières comprennent les dépôts et cautionnements versés par l'entreprise.

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice2025A/AN	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice2025A/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 604	37		40 641
Total des immobilisations incorporelles	40 604	37		40 641

Immobilisations corporelles				
Terrains	165 638	18 602		184 239
Constructions sur sol propre	5 180	385		5 565
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.	313 388	32 047	1 991	343 445
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Installations générales, agencements, aménagements	610 513	32 552		643 065
Matériel de transport	58 806		17 989	40 817
Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 556	6 818	3 142	70 232
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 220 081	90 404	23 122	1 287 363

Société : DERET FD

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

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à **3 847 995** euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	1 000 000		1 000 000	
Autres immobilisations financières	304 668		304 668	304 668
Total actif immobilisé	1 304 668		1 304 668	304 668

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 295 022	1 295 022		958 046
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3 541	3 541		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 290	3 290		2 949
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	60 178	60 178		23 762
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 110 285	1 110 285		1 790 248
Débiteurs divers	42 095	42 095		2 526
Total actif circulant	2 514 410	2 514 410		2 777 531

Charges constatées d'avance	28 916	28 916		25 583

TOTAL DES CREANCES	3 847 995	2 543 326	1 304 668	3 107 762
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Société : DERET FD

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

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR		2025A/AN	2024A/AN
Immobilisations financières			
Créances rattachées à des participations			
Autres immobilisations financières			
Total immobilisations financières			

Créances		
Créances clients et comptes rattachés	3 071	15 618
Autres créances	6 790	492
Total créances	9 861	16 110

Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		39 818
Total disponibilités et divers		39 818

Autres		
Total autres		

TOTAL		9 861	55 928

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

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de **4 000 000** euros décomposé en **400 000** titres d'une valeur nominale de euros.

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	400 000			400 000	10
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	400 000			400 000	

Société : DERET FD

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

Notes sur le bilan

Tableau des variations des capitaux propres

		Montant	
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**		
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	19 103 580	
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO	1 319 410	
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	20 422 990	
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**		
1	Variation du capital		
2	Variation des autres postes		
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**	20 422 990	
D	**Variations en cours d'exercice**		
1	Variations du capital		
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau		
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres		
4	Contreparties de réévaluations		
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement	8 099	
6	Autres variations		
7	Résultat de l'exercice	2 173 127	
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**	22 604 216	
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**	2 181 226	
G	**dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice**		
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**	2 181 226	

Société : DERET FD

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

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises :			Provisions à la fin de l'exercice 2025A/AN
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
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						
Sous total provisions pour risques						
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						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
TOTAL						
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

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

Notes sur le bilan

Dettes

État des Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à **5 679 488** euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

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	1 075 762	95 454	320 079	660 229	
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 714	1 714			
Fournisseurs et comptes rattachés	378 934	378 934			154 376
Personnel et comptes rattachés	460 187	460 187			359 204
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	251 075	251 075			191 987
Impôts sur les bénéfices	268 500	268 500			50 605
Taxe sur la valeur ajoutée	238 595	238 595			155 692
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	17 677	17 677			18 306
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	2 985 901	2 985 901			1 963 155
Autres dettes	1 144	1 144			15 870
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	5 679 488	4 699 180	320 079	660 229	2 909 195
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 075 762				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Société : DERET FD

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

Notes sur le bilan

Charges à payer

Nature des charges	2025A/AN	2024A/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 245	78 502
Dettes fiscales et sociales	647 027	495 638
Total dettes d'exploitation	718 272	574 140

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	718 272	574 140

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

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Nature des charges		2025A/AN	2024A/AN
Charges d'exploitation :		21 961	21 390 25 583
Total			25 583
Charges financières :			
Total			
Charges exceptionnelles :			
Total			
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			25 583
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		28 916	25 583

Produits constatés d'avance

Nature des produits		2025A/AN	2024A/AN
Produits d'exploitation :			
Total			
Produits financiers :			
Total			
Produits exceptionnels :			
Total			
TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			
TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE			

Société : DERET FD

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

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers

Charges financières

Nature des charges	2025A/AN	2024A/AN
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	15 733	
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	69 426	95 436
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	85 159	95 436
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change	158	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	290 880	
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	560 257	1 018 038
Total des charges financières	986 454	1 113 474
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	986 454	1 113 474

Produits financiers

Nature des produits	2025A/AN	2024A/AN
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	1 962 983	2 086 893
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations	1 962 983	2 086 893
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts	57 333	
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières	57 333	
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses	4 004	23 651
Total revenus des autres créances	4 004	23 651
Revenus des valeurs mobilières de placement	499 316	338 376
Escomptes obtenus		
Gains de change	24	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	117 598	192 973
Autres produits financiers	793	19 909
Reprises sur provisions et transferts de charges	857 023	654 834
Total des produits financiers	3 499 074	3 316 636

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

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

Depuis 2014, Il existe une convention d'intégration fiscale entre la société mère DERET FD et ses filiales EM2S 38, NCT, FD LOCATION, NCT Contrôle, BASTIDE NEGOCE et SCI LES CHENES VERTS.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale prévoit que la société comptabilise son impôt comme en l'absence de régime groupe.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DERET FD

Forme : SAS

Au capital de : 4 000 000 euros

Adresse du siège social :

La Clauzade

24540 CAPDROT

Société : DERET FD

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

Effectif moyen

Effectif moyen du personnel : **17** personnes

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025A/AN	2024A/AN
Cadres	10	12
Agents de maîtrise	4	4
Employés et techniciens	3	3
Autres :		
Total	17	19

Honoraires des commissaires aux comptes

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 308
Autres honoraires	
TOTAL	9 308

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :Bancaires	2 193 970			2 193 970		
Garanties :						
Autres :						
TOTAL	2 193 970			2 193 970		

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 59 984 euros

La société a souscrit un contrat en matière de pensions, compléments de retraite, et indemnités assimilées vis à vis de ses salariées auprès d'un organisme extérieur.
Les versements auprès de cet organisme sont inscrits dans les charges d'exploitation de la société.

Société : DERET FD

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

Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	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					
2A CLOS	1 815 5001 815 500	372 583	99	2 456 269		111 694		108 249	(42 654)	
BASTIDE CAFE	2 0002 000	18 652	80	6 045					(4 078)	
BASTIDE NEGOCE	5 0005 000	3 997	100	5 000					(45)	
CPLE	15 30015 300	1	33	1 383 970				1	1	30 090
EM2S 38	150 000150 000	1 075 582	100	40 000		(372 784)		6 271 920	344 285	300 000
F2EE HOLDING	300 000300 000	828 240	80	240 000			303 901		244 564	80 000
FD LOCATION	500 000500 000	2 715 309	100	500 000		(203 968)		2 726 614	383 120	
LES CHENES VERTS	1 025 0001 025 000	641 627	100	1 024 990		(314 943)	1 890 069	605 807	178 614	
LNE&FD TOURS	5 0005 000	(1 772)	30	1 500		420 100		94 429	4 804	
NCT	806 760806 760	5 791 743	100	1 438 461		(786 189)		30 101 917	3 824 815	1 498 893
NCT CONTROLE	15 20015 200	(4 649)	100	157 067		55 683		103 251	(31 096)	
NEI	10 00010 000	295 426	60	6 000				1 013 628	206 974	54 000
TRANSPORTS PIALLA	300 000300 000	287 439	80					4 104 542	248 871	
TRANSRAD	500 000500 000	1	51	102 432				1	1	

SOCIETE DERET FD

La Clauzade
24540 CAPDROT
490 551 629 RCS BERGERAC

Rapports
des Commissaires aux Comptes
Exercice clos le 31 décembre 2025

SOCIETE DERET FD

La Clauzade
24540 CAPDROT
490 551 629 RCS BERGERAC

Rapport des Commissaires aux Comptes
sur les comptes annuels
Exercice clos le 31 décembre 2025

AJILEC

Arche

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée générale de la société DERET FD,

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 FD relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2025, 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 votre société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1er janvier 2025 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attentions sur les incidences de la première application du règlement ANC n°2022-06 exposées dans l'annexe des comptes annuels.

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 ainsi que sur la présentation d'ensemble des comptes notamment pour ce qui concerne les participations qui ont été examinées et validées au vu des documents probants.

La valeur des actifs financiers a été appréciée dans le respect des principes de prudence et de continuité de l'exploitation, sans se limiter à une lecture strictement comptable des données.

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.

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 votre 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 votre société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;

- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

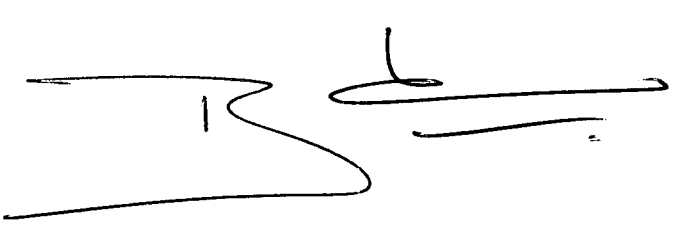
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;

- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation.
  S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A Tours et Orléans, le 26 mai 2026

AJILEC	**ARCHE**
Représentée par **Frédéric BRUNAULT**	Représentée par **Norman ALLAL**
Commissaire aux comptes	Commissaire aux comptes





Société : DERET FD

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

Bilan Actif

	Brut	Amortissement	Net 2025	Net 2024A/ANN-1
Capital souscrit non appelé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	40 641	40 641		37
Fonds commercial	6 098		6 098	6 098
Autres immobilisations incorporelles				5 346
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles	5 346		5 346	
Total immobilisations incorporelles	52 085	40 641	11 444	11 480
Immobilisations corporelles				
Terrains	364 916	184 239	180 676	199 278
Constructions	584 131	349 009	235 122	262 798
Installations techniques, mat. et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles	998 638	754 114	244 524	112 867
Immobilisations en cours	1 265 958		1 265 958	37 959
Avances et acomptes				1 908
Total immobilisations corporelles	3 213 643	1 287 363	1 926 280	614 810
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence	7 534 412	432 067	7 102 345	
Autres participations	202 000	70 900	131 100	7 102 345
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés	1 528 099	4 198	1 523 901	1 180 653
Prêts	1 000 000		1 000 000	
Autres immobilisations financières	304 668	341	304 327	304 327
Total immobilisations corporelles	10 569 180	507 507	10 061 673	8 587 325
ACTIF IMMOBILISE	13 834 908	1 835 511	11 999 398	9 213 615
Stocks				
Matières premières, approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Total des stocks				
Créances				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	1 295 022		1 295 022	958 046
Autres créances	1 219 388		1 219 388	1 819 485
Capital souscrit et appelé, non versé				
Total des créances	2 514 410		2 514 410	2 777 531
Disponibilités et divers				
Valeurs mobilières dont actions propres :	13 129 855	489 108	12 640 747	10 434 027
Disponibilités	1 100 233		1 100 233	1 193 428
Charges constatées d'avance	28 916		28 916	25 583
Total disponibilités et divers	14 230 088	489 108	13 740 980	11 627 455
ACTIF CIRCULANT	16 773 414	489 108	16 284 306	14 430 569
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	30 608 323	2 324 619	28 283 704	23 644 184

(1) dont droit au bail 2) dont part à moins d'un an (3) dont part à plus d'un an

Commissaire aux comptes ARCHE CAC

Société : DERET FD

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

- Bilan Passif -

			2025	2024A/AN
Capital social ou individuel	**Dont versé :**	4 000 000	4 000 000	4 000 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			1 000 000	1 000 000
Écarts de réévaluation				
Réserve légale			400 000	400 000
Réserves statuaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves			14 893 636	13 574 226
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			2 173 127	1 631 410
Total situation nette			22 466 762	20 605 635
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées			137 453	129 354
CAPITAUX PROPRES			22 604 216	20 734 990
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Dettes financières				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			1 075 762	
Emprunts et dettes financières divers			1 714	1 963 155
Total dettes financières			1 077 476	1 963 155
Dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés			378 934	154 376
Dettes fiscales et sociales			1 236 033	775 793
Total dettes d'exploitation			1 614 967	930 169
Dettes diverses				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes			2 987 045	15 870
Total dettes diverses			2 987 045	15 870
Comptes de régularisation				
Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES			5 679 488	2 909 195
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GÉNÉRAL			[illegible]	[illegible]

Commissaire aux comptes ARCHE

Société : DERET FD

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

Compte de résultat (Partie 1)

	France	Export	Net 2025	Net 2024A/AN
Vente de marchandises	14 089		14 089	2 052
Production vendue de biens				
Production vendue de services	3 228 944		3 228 944	2 825 929
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	3 243 033		3 243 033	2 827 981
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			4 917	6 000
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges				20 159
Autres produits			447	252
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION			3 248 397	2 854 391
Charges externes				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)			473	2 052
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			1 265 894	1 233 903
Total charges externes			1 266 367	1 235 955
Impôts, taxes et assimiles			77 117	69 182
Charges de personnel				
Salaires et traitements			1 531 313	1 398 502
Charges sociales			644 143	550 605
Total charges de personnel			2 175 457	1 949 107
Dotations d'exploitation				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			90 430	86 108
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges				
Total dotations d'exploitation			90 430	86 108
Autres charges d'exploitation			17 005	10 300
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION			3 626 376	3 350 651
RESULTAT D'EXPLOITATION			(377 979)	(496 260)

Commissaire aux comptes ARCHE

Société : DERET FD

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

Compte de résultat (Partie 2)

	Net 2025	Net 2024A/AN
RESULTAT D'EXPLOITATION	(376 786)	(496 260)
Opérations en commun		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
Produits financiers		
Produits financiers de participations	1 962 983	2 086 893
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé	556 649	
Autres intérêts et produits assimilés	4 797	381 936
Reprises sur provisions et transferts de charges	857 023	654 834
Différences positives de change	24	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	117 598	192 973
Total des produits financiers	3 499 074	3 316 636
Charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	560 257	1 018 038
Intérêts et charges assimilées	85 159	95 436
Différences négatives de change	158	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	290 880	
Total des charges financières	936 454	1 113 474
RESULTAT FINANCIER	2 562 620	2 203 162
RESULTAT COURANT	2 184 641	1 706 902
Produits exceptionnels		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels		
Charges exceptionnelles		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		41 064
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	8 629	8 099
Total des charges exceptionnelles	8 629	49 163
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(8 629)	(49 163)
Participation des salariés aux résultats		
Impôts sur les bénéfices	2 885	26 330
TOTAL DES PRODUITS	6 747 470	6 171 027
TOTAL DES CHARGES	4 574 343	4 539 617
BENEFICE ou PERTE	2 173 127	1 631 410

Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs

Dont charges afférentes à des exercices antérieures

Dont produits concernant les entreprises liées

Dont intérêts concernant les entreprises liées

Cabinet d'expertise comptable ARCHE

Société : DERET FD

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

ANNEXE

Commissaire aux comptes
ARCHIVE

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

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : DERET FD

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2025, dont le capital est de 4 000 000 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 2 173 127 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2025 au 31/12/2025.

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

Règles générales

Les comptes annuels au 31/12/2025 ont été établis en conformité avec les dispositions du code de Commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2022-06 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels, et des règlements du Comité de la Règlementation Comptable (CRC). 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Commissaire aux comptes ARCHE

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

* Constructions : 25 ans
* Concessions, logiciels et brevets : 3 ans
* Installations techniques : 5 à 10 ans
* Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
* Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
* Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
* Mobilier : 5 à 10 ans

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnelles

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



Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention dans la présente annexe.

Les indemnités de Fin de carrière des salariés sont couvertes par une assurance privée.

En 2025, il n'y a pas eu de versement complémentaire, le montant de l'engagement au 31/12/2025 est de 169 591 €. Il est couvert à hauteur de 109 607 € soit un engagement hors bilan non couvert de 59 984 €.

Faits caractéristiques

Modification de présentation des comptes ANC n°2022-06

L'entrée en vigueur de l'ANC n°2022-06 à entrainer certains changements de comptabilisation et des impacts de présentation notamment sur les comptes suivants :

- présentation des montants comptabilisés dans le résultat courant 2025 d'éléments qui auraient figuré en résultat exceptionnel avant le changement de réglementation pour les cessions et des charges ou produits divers
- imputation des remboursements dans les comptes directs de charges lié à la disparition des comptes de transferts de charges 791X
- création d'un compte 641900 créditeur d'avantage en nature avec la suppression du compte de transfert de charges antérieur en 791X

Faits essentiels de l'exercice ayant une incidence comptable

Néant

Autres informations

Depuis 2022, le groupe dont DERET FD est la société mère, ayant dépassé deux des trois seuils de consolidation se trouve dans l'obligation de publier ses comptes consolidés.

Depuis 2014, Il existe une convention d'intégration fiscale entre la société mère DERET FD et ses filiales EM2S 38, NCT, FD LOCATION, NCT Contrôle, BASTIDE NEGOCE et SCI LES CHENES VERTS.

Commissaire aux comptes ARCHE

Société : DERET FD

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

Notes sur le bilan

Changements liés à la réglementation comptable				
Fusion de postes comptables	Ancien poste	Montant à la clôture	Nouveau poste	Montant à l'ouverture
Scission de postes comptables	Ancien poste	Montant à la clôture	Nouveau poste	Montant à l'ouverture
Création / modification de postes comptables	Ancien poste	Montant à la clôture	Nouveau poste	Montant s/exercice
Transferts de Charges – Assurance	791100		Compensation 615X	972.25
Transferts de Charges – Avantage en Nature	791300		641900	16 824
Transferts de Charges – Formation	791400		708810	0
Transferts de Charges – Social	791500		Compensation 641X	0
VNC - Immo	675200		657201	1 192.80
Produit de cession - Immo	775200		757200	0

Ce changement a-t-il été appliqué de manière rétrospective ?	NON



Société : DERET FD

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

Notes sur le bilan

-Tableau des immobilisations -

Immobilisations	Valeur au début d'exercice 2025A/AN	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice 2025A/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles (1)	52 085			52 085
Total des immobilisations incorporelles	52 085			52 085
Immobilisations corporelles				
Terrains	364 916			364 916
Constructions sur sol propre	7 701			7 701
Constructions sur sol d'autrui				
Insta. générales, agencements des constructions	573 665	2 765		576 430
Inst. techniques, mat. , et outillages industriels				
Inst. générales, agencnts, aménagements divers	708 156	168 027	2 384	873 799
Matériel de transport	58 806		17 989	40 817
Matériel de bureau et mobilier informatique	81 781	6 803	4 561	84 023
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours	37 959	1 227 999		1 265 958
Avances et acomptes	1 908		1 908	
Total des immobilisations corporelles	1 834 891	1 405 595	26 842	3 213 643
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations	7 534 412	202 000		7 736 412
Autres titres immobilisés	1 260 099	268 000		1 528 099
Prêts et autres immobilisations financières (2)	304 668	1 000 000		1 304 668
Total des immobilisations financières	9 099 180	1 470 000		10 569 180
ACTIF IMMOBILISE	10 986 156	2 875 595	26 842	13 834 908

Commissaire aux comptes ARCHE

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

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Les autres immobilisations financières comprennent les dépôts et cautionnements versés par l'entreprise.

Amortissements des immobilisations

	Valeur en début d'exercice2025A/AN	Augmentations	Diminutions	Valeur en fin d'exercice2025A/AN
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	40 604	37		40 641
Total des immobilisations incorporelles	40 604	37		40 641

Immobilisations corporelles				
Terrains	165 638	18 602		184 239
Constructions sur sol propre	5 180	385		5 565
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements des constr.	313 388	32 047	1 991	343 445
Installations techniques, matériel et outillage indust.				
Installations générales, agencements, aménagements	610 513	32 552		643 065
Matériel de transport	58 806		17 989	40 817
Matériel de bureau et informatique, mobilier	66 556	6 818	3 142	70 232
Emballages récupérables et divers				
Total des immobilisations corporelles	1 220 081	90 404	23 122	1 287 363

Commissaire aux comptes ARCHE

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

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des Créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à **3 847 995** euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
Actif immobilisé				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	1 000 000		1 000 000	
Autres immobilisations financières	304 668		304 668	304 668
Total actif immobilisé	1 304 668		1 304 668	304 668

Actif circulant				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	1 295 022	1 295 022		958 046
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	3 541	3 541		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	3 290	3 290		2 949
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	60 178	60 178		23 762
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 110 285	1 110 285		1 790 248
Débiteurs divers	42 095	42 095		2 526
Total actif circulant	2 514 410	2 514 410		2 777 531

Charges constatées d'avance	28 916	28 916		25 583

TOTAL DES CREANCES	3 847 995	2 543 326	1 304 668	3 107 782
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

Commissariat aux comptes
AFICHE

Société : DERET FD

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

Produits à recevoir

PRODUITS A RECEVOIR	2025A/AN	2024A/AN
Immobilisations financières		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
Total immobilisations financières		
Créances		
Créances clients et comptes rattachés	3 071	15 618
Autres créances	6 790	492
Total créances	9 861	16 110
Disponibilités et divers		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		39 818
Total disponibilités et divers		39 818
Autres		
Total autres		
TOTAL	9 861	55 928

Commissaire aux comptes
ARCHE

Société : DERET FD

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

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de **4 000 000** euros décomposé en **400 000** titres d'une valeur nominale de euros.

Catégories de titres		Nombre de titres		Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	Créés pendant l'exercice N	Remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	400 000			400 000	10
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
Total	400 000			400 000	

Cabinet d'expertise aux comptes ARCHE

Société : DERET FD

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

Notes sur le bilan

Tableau des variations des capitaux propres

		Montant	
A	**Situation à l'ouverture de l'exercice**		
1	Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations		19 103 580
2	Affectation du résultat à la situation nette par l'AGO		1 319 410
3	Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N		20 422 990
B	**Apports reçus avec effet rétroactif à l'ouverture de l'exercice N**		
1	Variation du capital		
2	Variation des autres postes		
C	**(= A3 + B) Capitaux propres de l'exercice après apports rétroactifs**		20 422 990
D	**Variations en cours d'exercice**		
1	Variations du capital		
2	Variations des primes, réserves, report à nouveau		
3	Variations des "provisions" relevant des capitaux propres		
4	Contreparties de réévaluations		
5	Variations des provisions réglementées et subventions d'équipement		8 099
6	Autres variations		
7	Résultat de l'exercice		2 173 127
E	**Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO (= C + ou - D)**		22 604 216
F	**VARIATION TOTALE DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE (= E - C)**		2 181 226
G	**dont : variations dues à des modifications de structures au cours de l'exercice**		
H	**Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (F - G)**		2 181 226

Commissaire aux comptes ARCHE

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

Notes sur le bilan

Provisions pour risques et charges

Tableau des provisions

Nature des provisions	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises :			Provisions à la fin de l'exercice 2025A/AN
			Utilisées au cours de l'exercice	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
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						
Sous total provisions pour risques						
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						
Sous total provisions pour charges						
Autres provisions pour risques et charges						
Total des provisions pour risques et charges						
TOTAL						
Dont dotations et reprises d'exploitation						
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles						
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

Commissaire aux comptes ARCHE

Société : DERET FD

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

Notes sur le bilan

Dettes

État des Dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à **5 679 488** euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

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	1 075 762	95 454	320 079	660 229	
à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	1 714	1 714			
Fournisseurs et comptes rattachés	378 934	378 934			154 376
Personnel et comptes rattachés	460 187	460 187			359 204
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	251 075	251 075			191 987
Impôts sur les bénéfices	268 500	268 500			50 605
Taxe sur la valeur ajoutée	238 595	238 595			155 692
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	17 677	17 677			18 306
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)	2 985 901	2 985 901			1 963 155
Autres dettes	1 144	1 144			15 870
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	5 679 488	4 699 180	320 079	660 229	2 909 195
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	1 075 762				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

Commissaire aux comptes
ARCHE

Société : DERET FD

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

Notes sur le bilan

Charges à payer

Nature des charges	2025A/AN	2024A/AN
Dettes financières		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
Total dettes financières		

Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 245	78 502
Dettes fiscales et sociales	647 027	495 638
Total dettes d'exploitation	718 272	574 140

Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Total dettes diverses		

Autres		
Total autres dettes		
TOTAL	718 272	574 140



Société : DERET FD

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

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

Nature des charges		2025A/AN	2024A/AN
Charges d'exploitation :		21 961	21 390 25 583
Total			25 583
Charges financières :			
Total			
Charges exceptionnelles :			
Total			
TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE			25 583
Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)		28 916	25 583

Produits constatés d'avance

Nature des produits		2025A/AN	2024A/AN
Produits d'exploitation :			
Total			
Produits financiers :			
Total			
Produits exceptionnels :			
Total			
[illegible]			
[illegible]			



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

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits financiers

Charges financières

Nature des charges	2025A/AN	2024A/AN
Charges d'intérêts		
Intérêts des emprunts et dettes	15 733	
dont : intérêts des emprunts et dettes assimilées		
dont : Intérêts des emprunts et dettes rattachées à des participation		
Intérêts des emprunts pour la trésorerie		
Intérêts des comptes courants et des dépôts créditeurs	69 426	95 436
Intérêts bancaires et sur opérations de financement (escompte,...)		
Intérêts des obligations cautionnées		
Intérêts des autres dettes		
dont : Intérêts des dettes commerciales		
dont : Intérêts des dettes diverses		
Total charges d'intérêts	85 159	95 436
Pertes sur créances liées à des participations		
Escomptes accordés		
Pertes de change	158	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	290 880	
Autres charges financières		
Dotations financières aux amortissements et provisions	560 257	1 018 038
Total des charges financières	936 454	1 113 474
Comparatif Compte de Résultat (2052 rubrique GU)	936 454	1 113 474

Produits financiers

Nature des produits	2025A/AN	2024A/AN
Produits de participations		
Revenus des titres de participation	1 962 983	2 086 893
Revenus sur autres formes de participation		
Revenus des créances rattachées à des participations		
Total produits de participations	1 962 983	2 086 893
Produits des autres immobilisations financières		
Revenus des titres immobilisés		
Revenus des prêts	57 333	
Revenus des créances immobilisées		
Total produits des autres immobilisations financières	57 333	
Revenus des autres créances		
Revenus des créances commerciales		
Revenus des créances diverses	4 004	23 651
Total revenus des autres créances	4 004	23 651
Revenus des valeurs mobilières de placement	499 316	338 376
Escomptes obtenus		
Gains de change	24	
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	117 598	192 973
Autres produits financiers	793	19 909
Reprises sur provisions et transferts de charges	857 023	654 834

Commissaire aux comptes APCH

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

Notes sur le compte de résultat

Impôts sur les bénéfices – Intégration fiscale

Depuis 2014, Il existe une convention d'intégration fiscale entre la société mère DERET FD et ses filiales EM2S 38, NCT, FD LOCATION, NCT Contrôle, BASTIDE NEGOCE et SCI LES CHENES VERTS.

Convention de répartition de l'impôt sur les sociétés

La convention d'intégration fiscale prévoit que la société comptabilise son impôt comme en l'absence de régime groupe.

Identité de la société mère consolidant les comptes de la société

Dénomination sociale : DERET FD

Forme : SAS

Au capital de : 4 000 000 euros

Adresse du siège social :

La Clauzade

24540 CAPDROT

Commissaire aux comptes ARCHE

Société : DERET FD

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

Effectif moyen

Effectif moyen du personnel : **17** personnes

Catégories	Effectif moyen salarié	
	2025A/AN	2024A/AN
Cadres	10	12
Agents de maîtrise	4	4
Employés et techniciens	3	3
Autres :		
Total	17	19

Honoraires des commissaires aux comptes

Catégories	Montants
Honoraires dans le cadre de la certification des comptes annuels	9 308
Autres honoraires	
TOTAL	9 308

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

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals :						
Cautions :Bancaires	2 193 970			2 193 970		
Garanties :						
Autres :						
TOTAL	2 193 970			2 193 970		

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 59 984 euros

La société a souscrit un contrat en matière de pensions, compléments de retraite, et indemnités assimilées vis à vis de ses salariées auprès d'un organisme extérieur.
Les versements auprès de cet organisme sont inscrits dans les charges d'exploitation de la société.

Société : DERET FD

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

Tableau des filiales et participations

Sociétés	Capital	Réserves et report à nouveau avant affectation des résultats	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					
2A CLOS	1 815 5001 815 500	372 583	99	2 456 269		111 694		108 249	(42 654)	
BASTIDE CAFE	2 0002 000	18 652	80	6 045					(4 078)	
BASTIDE NEGOCE	5 0005 000	3 997	100	5 000					(45)	
CPLE	15 30015 300	366 812	33	1 383 970				7 318	62 907	30 090
EM2S 38	150 000150 000	1 075 582	100	40 000		(372 784)		6 271 920	344 285	300 000
F2EE HOLDING	300 000300 000	828 240	80	240 000			303 901		244 564	80 000
FD LOCATION	500 000500 000	2 715 309	100	500 000		(203 968)		2 726 614	383 120	
LES CHENES VERTS	1 025 0001 025 000	641 627	100	1 024 990		(314 943)	1 890 069	605 807	178 614	
LNE&FD TOURS	5 0005 000	(1 772)	30	1 500		420 100		94 429	4 804	
NCT	806 760806 760	5 791 743	100	1 438 461		(786 189)		30 101 917	3 824 815	1 498 893
NCT CONTROLE	15 20015 200	(4 649)	100	157 067		55 683		103 251	(31 096)	
NEI	10 00010 000	295 426	60	6 000				1 013 628	206 974	54 000
TRANSPORTS PIALLA	300 000300 000	287 439	80					4 104 542	248 871	
TRANSRAD	500 000500 000	1 726 374	51	102 432				16 248 197	492 978	

Commissaire aux comptes ARCHE

SOCIETE DERET FD

La Clauzade
24540 CAPDROT
490 551 629 RCS BERGERAC

Rapport spécial des Commissaires aux Comptes
sur les conventions réglementées
Exercice clos le 31 décembre 2025

AJILEC

Arche

RAPPORT DES COMMISSAIRES AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES

Exercice clos le 31 décembre 2025

A l'Assemblée générale de la société DERET FD,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre société, nous vous présentons notre rapport sur les conventions règlementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLEE

Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'assemblée générale en application des dispositions de l'article L. 227-10 du code de commerce.

A Tours et Orléans, le 26 mai 2026

AJILEC	**ARCHE**
Représentée par **Frédéric BRUNAULT**	Représentée par **Norman ALLAL**
Commissaire aux comptes	Commissaire aux comptes

DERET FD
Société par actions simplifiée
au capital de 4 000 000 euros
Siège social : La Clauzade
24540 CAPDROT
490 551 629 RCS BERGERAC

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE

DU 8 JUIN 2026

PROPOSITION D'AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2025 SOUMISE ET ADOPTEE

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le résultat bénéficiaire s'élevant à 2 173 127 euros de la manière suivante :

ORIGINE		
Résultat de l'exercice		2 173 127 euros
AFFECTATION		
Dotation aux réserves :		
Aux autres réserves, soit	1 713 127 euros	
Dividendes		
A titre de dividende	460 000 euros	
Total	**2 173 127 euros**	**2 173 127 euros**

DISTRIBUTION DE DIVIDENDES

Montant - Mise en paiement - Régime fiscal du dividende

Le dividende unitaire est donc de 1,15 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 8 juin 2026.

Pour les personnes physiques fiscalement domiciliées en France, ce dividende est assujetti à l'imposition forfaitaire unique au taux global de 31,40%, sauf si elles optent à l'imposition de ces revenus au barème progressif de l'impôt sur le revenu. Dans ce dernier cas, l'intégralité du montant ainsi distribué sera éligible à la réfaction de 40% résultant des dispositions de l'article 158-3-2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'Assemblée Générale prend acte de ce que les sommes distribuées à titre de dividendes au titre des trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le	Revenus éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI		Revenus non éligibles à la réfaction résultant de l'article 158-3-2° du CGI	
	Dividendes	Autres revenus	Dividendes	Autres revenus
31 décembre 2024	312 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2023	2 656 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	
31 décembre 2022	1 122 000,00 euros	0,00 euros	0,00 euros	

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

Pour copie certifiée conforme

Le Président

Monsieur Frédéric DERET

