

2024



!

COMPTES ANNUELS
SAS DEFTA
EXERCICE CLOS LE 31/12/2024

Certifiés conformes le 02 juin 2025
Préme Schreter directeur général

A handwritten signature in blue ink, appearing to be "Prémie Schreter", is written below the printed name. The signature is stylized and spans across the width of the printed name.

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	442 240	419 815	22 245	30 354
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	22 364	22 364	0	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	400 000		400 000	400 000
Constructions	193 764	193 764	0	0
Installations techniques, mat. et outillage	9 128	9 128	0	0
Autres immobilisations corporelles	29 298	25 962	3 336	0
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	32 915 279	15 882 963	17 032 315	14 106 526
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 000 000		1 000 000	
Autres immobilisations financières	2 413		2 413	2 413
ACTIF IMMOBILISE	35 014 487	16 553 996	18 460 490	14 539 293
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	980 989	41 967	939 022	390 645
Autres créances	12 589 385	7 370 990	5 218 395	4 568 259
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement				
(Donc actions propres) :				
Disponibilités	1 142 480		1 142 480	951 221
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	21 496		21 496	20 448
ACTIF CIRCULANT	14 734 353	7 412 957	7 321 395	5 930 574
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				180 330
TOTAL GENERAL	49 748 840	23 966 954	25 781 886	20 650 197

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
Capital social ou individuel (dont versé : 10 375 840)	10 375 840	10 375 840
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	2 424 041	2 424 041
Réserve légale	1 037 584	1 037 584
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	8 201 493	8 201 493
Report à nouveau	-18 994 124	-14 475 328
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 410 498	-4 518 796
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	143 452	219 574
CAPITAUX PROPRES	9 598 784	3 264 408
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		180 424
Provisions pour charges	100 000	100 000
PROVISIONS	100 000	280 424
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 127 059	14 197 496
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	38 143	41 203
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372 285	171 226
Dettes fiscales et sociales	136 340	22 334
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 301
Autres dettes	2 409 272	2 655 805
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	16 083 101	17 105 365
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	25 781 886	20 650 197

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

Rubriques	Exercice 2024			Exercice 2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	290 206	271 719	561 925	595 280
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	290 206	271 719	561 925	595 280
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			308 872	
Autres produits			5	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			870 802	532 244
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			790 210	550 267
Impôts, taxes et versements assimilés			9 015	13 585
Salaires et traitements			292 399	392 309
Charges sociales			142 232	105 464
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 480	10 713
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				41 967
Dotations aux provisions				
Autres charges			19 445	18 674
CHARGES D'EXPLOITATION			1 272 783	1 132 980
RESULTAT D'EXPLOITATION			-401 980	-600 737
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			9 636 356	991 572
Produits financiers de participations			2 500 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			221 250	239 572
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 915 105	752 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			684 133	4 695 544
Dotations financières aux amortissements et provisions				4 277 610
Intérêts et charges assimilées			511 627	417 934
Différences négatives de change			172 505	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			8 952 222	-3 703 971
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			8 550 241	-4 304 708
PRODUITS EXCEPTIONNELS			76 123	8 086
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2	
Reprises sur provisions et transferts de charges			76 121	8 086
CHARGES EXCEPTIONNELLES			2 446 305	310 591
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			306 705	140 317
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 139 599	59 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				111 274
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-2 370 181	-302 505
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-230 438	-88 417
TOTAL DES PRODUITS			10 583 282	1 531 902
TOTAL DES CHARGES			4 172 784	6 050 698
BENEFICE OU PERTE			6 410 498	-4 518 796

III. ANNEXE

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6	<i>4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice.....</i>	<i>11</i>
1.1. ACTIVITE DE LA SOCIETE.....	6	<i>4.1.2. Tableau des amortissements</i>	<i>12</i>
1.2. FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE	6	4.2. IMMOBILISATIONS FINANCIERES	13
2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE	7	4.3. CREANCES CLIENTS ET COMPTES RATTACHES	14
3. REGLES ET METHODES COMPTABLES.....	8	4.4. AUTRES CREANCES.....	14
3.1. IMMOBILISATIONS	8	4.5. COMPTES DE REGULARISATION	15
<i>3.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles</i>	<i>8</i>	<i>4.5.1. Charges constatées d'avance</i>	<i>15</i>
<i>3.1.2. Titres de participation.....</i>	<i>9</i>	<i>4.5.2. Ecart de conversion.....</i>	<i>15</i>
<i>3.1.3. Créances</i>	<i>9</i>	5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF	16
<i>3.1.4. Provisions pour risques et charges.....</i>	<i>9</i>	5.1. CAPITAUX PROPRES.....	16
<i>3.1.5. Engagements Retraite.....</i>	<i>9</i>	5.2. ETAT DES PROVISIONS	16
3.2. AUTRES INFORMATIONS	10	5.3. ETATS DES ECHEANCES DES DETTES	17
<i>3.2.1 Consolidation.....</i>	<i>10</i>	5.4. CHARGES A PAYER ET PRODUITS A RECEVOIR	18
<i>3.2.2 Impôts sur les sociétés et intégration fiscale.....</i>	<i>10</i>	6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT.....	19
4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF	11	6.1. VENTILATION DU MONTANT NET DU CHIFFRE D'AFFAIRES	19
4.1. IMMOBILISATIONS CORPORELLES ET INCORPORELLES	11	6.2. AUTRES PRODUITS D'EXPLOITATION	19
		6.3. REMUNERATION DU COMMISSAIRE AUX COMPTES	19
		6.4. RESULTAT FINANCIER	20
		6.5. RESULTAT EXCEPTIONNEL.....	20
		6.6. IMPOT SUR LES BENEFICES	21
		7. STRUCTURE & EFFECTIF	22
		8. ENGAGEMENTS HORS-BILAN..	22

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

La société DEFTA a réalisé en 2007 une fusion par voie d'absorption de la société ARDEA.

En tant que holding, la société assure des prestations de nature commerciale, administrative et financière en faveur de l'ensemble de ses filiales.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 soit une durée de 12 mois.

L'exercice a été marqué par la cession effective des titres de la société de droit russe DESKA. Cette cession est sans impact sur le résultat net 2024, l'ensemble des impacts ayant été provisionnés dans les comptes clos au 31/12/2023.

L'amélioration de la performance opérationnelle, des résultats financiers et des perspectives futures de la société DEFTA Slovakia ont conduit à la reprise de provisions à hauteur de 4.915 milliers d'euros sur l'exercice 2024.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

- Néant

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels
- La loi n°83.353 du 30 avril 1983
- Le décret n°2005-1757 du 30 décembre 2005 modifiant le décret n°83-1020 du 29 novembre 1983.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations

3.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Le coût d'acquisition est constitué du prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables), des coûts directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée, sous déduction des remises, rabais et escomptes obtenus.

Pour les immobilisations acquises à titre gratuit, la valeur d'origine des biens est la valeur vénale.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Conformément au règlement CRC 2002-10, les immobilisations sont amorties sur leur durée de vie, c'est-à-dire la durée pendant laquelle la société espère tirer des avantages économiques, selon la méthode linéaire ou dégressive.

Immobilisation	Durée en années
Install. générales agencés, aménagés	5 à 10
Matériel de bureau et informatique	3 à 4

Un amortissement dérogatoire peut être constaté pour bénéficier d'un avantage fiscal. Cet amortissement correspond à la différence entre l'amortissement comptable (durée de vie prévue) et fiscal (durée d'usage).

3.1.2. Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.1.3. Créances

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

3.1.4. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges comprennent des risques et charges nettement précisés quant à leur objet, dont le montant ou l'échéance n'est pas fixé de façon précise. Elles sont évaluées sur la base des coûts futurs appréciés à la date de clôture de l'exercice, en tenant compte des informations disponibles à cette date.

3.1.5. Engagements Retraite

En application de la convention collective, l'entreprise est tenue de verser à tout salarié partant à la retraite, une indemnité de départ calculée en fonction de son ancienneté.

L'évaluation de l'engagement de retraite est effectuée à la clôture selon la méthode rétrospective et selon les hypothèses suivantes :

- Age estimé de départ à la retraite : 65 ans.
- Taux d'évolution des salaires : 1.50%
- Taux de charges sociales : 42%
- Taux de rotation du personnel : 5% jusqu'à 49 ans, 0% au-delà.
- Table de mortalité pour l'actualisation : TH12-16 pour les hommes et TF12-16 pour les femmes.
- Taux d'actualisation : Taux IBOXX 10 + 3,38 % au 31 décembre 2024

3.2. Autres informations

3.2.1 Consolidation

La société DEFTA consolide l'ensemble de ses filiales,

3.2.2 Impôts sur les sociétés et intégration fiscale

La société DEFTA est à la tête du groupe d'intégration constitué au 1er janvier 2000. Au titre de cette intégration, la société DEFTA se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés dus par le groupe.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	453 129	28 776		17 301	464 605
Total 1 Incorporelles	453 129	28 776		17 301	464 605
Terrains	400 000				400 000
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	193 764				193 764
Installations techniques, matériels et outillages	9 128				9 128
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 885	3 412			29 298
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	628 776	3 412			632 189
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles					
Acomptes					
TOTAL	1 081 905	32 188		17 301	1 096 792

4.1.2. Tableau des amortissements

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	422 776	19 403		442 179
Total 1	422 776	19 403		442 179
Terrains				
Constructions	193 763			193 764
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages	9 128			9 128
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	25 885	76		25 962
Emballages récupérables et divers				
Total 2	228 777	76		228 854
TOTAL	651 553	19 480		671 033

Les immobilisations incorporelles au 31 décembre 2024 correspondent principalement à des licences d'utilisation de différents logiciels.

Les immobilisations corporelles nettes détenues au 31 décembre 2024 correspondent à la valeur nette comptable d'un terrain constructible situé sur la commune de Meaux dans le département de la Seine-et-Marne.

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2023	Acquisitions et Virements de poste à poste	Réévaluation libre	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2024	Provision	Valeur Nette au 31/12/2024
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	34 858 406			1 943 127	32 915 279	15 882 963	17 032 315
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	1 002 413				1 002 413		1 002 413
TOTAL	35 860 820	0	0	1 943 127	33 917 692	15 882 963	18 034 729

Les principaux mouvements observés sur l'exercice s'expliquent principalement par :

- La cession des titres de participation DESKA et DEFTASIA au cours de l'exercice
- La reprise de provision sur les titres DEFTA SLOVAKIA en lien avec le retournement opérationnel et l'amélioration des perspectives à moyen-terme du site slovaque du groupe.

4.3. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	980 989	41 967	939 022	390 645
TOTAL	980 989	41 967	939 022	390 645

Le poste « créances clients et comptes rattachés » regroupe majoritairement les créances liées aux prestations réalisées par la holding à ses filiales.

Ces créances ont une échéance inférieure à 1 an

4.4. Autres créances

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Autres créances	12 589 385	7 370 990	5 218 395	4 568 259
TOTAL	12 589 385	7 370 990	5 218 395	4 568 259

Le poste « Autres créances » inclut principalement :

- Des avances en comptes courants intra-groupe pour 12 406 k€
- Des créances fiscales et sociales pour 183 k€

La provision de 7 371 milliers d'euros est liée au provisionnement de la totalité des comptes-courants financiers liant Defpta à Defpta Airax.

Toutes ces créances ont une échéance inférieure à 1 an

4.5. Comptes de régularisation

4.5.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 21 496 € à la clôture de l'exercice.

4.5.2. Ecart de conversion

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances		Diminution des dettes	
Augmentation des dettes		Augmentation des créances	
TOTAL	0	TOTAL	0

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Affect. Résultat N-1	Résultat de l'exercice	Variation	Au 31/12/2024
Capital	10 375 840				10 375 840
Prime d'émission	0				0
Ecart de réévaluation	2 424 041				2 424 041
Réserve légale	1 037 584				1 037 584
Autres réserves et Report à Nouveau	-6 273 835	-4 518 796			-10 792 631
Résultat de l'exercice	-4 518 796	4 518 796	6 410 498		6 410 498
Amortissements dérogatoires	219 573			-76 121	143 452
TOTAL	3 264 408	0	6 410 498	-76 121	9 598 784

Le capital social au 31 décembre 2024 est de 10 375 840 €, divisé en 10 375 840 actions de 1.00 € de valeur nominale unitaire.

5.2. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Provisions pour litige prud'homal				
Provisions pour garantie Clients				
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour charges sociales et fiscales	100 000			100 000
Provisions pour pertes de change	180 423		180 423	0
TOTAL	280 423		180 423	100 000

Les provisions constatées au bilan au 31 décembre 2024 se répartissent ainsi :

- Provision pour risque liées à des engagements vis-à-vis d'un ancien salarié

Au terme de l'exercice, les engagements de retraite s'élèvent à 2.001€.

5.3. Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	3 624	3 624		
à plus d'1 an à l'origine	13 123 435	2 074 000	11 049 435	
Emprunts et dettes financières divers	38 143	38 143		
Fournisseurs et comptes rattachés	372 285	372 285		
Personnel et comptes rattachés	78 225	78 225		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 002	50 002		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	8 112	8 112		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	21 534	21 534		
Autres dettes	2 387 738	2 387 738		
Dette rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	16 083 101	5 033 666	11 049 435	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 073 627			

Les emprunts et dettes financières constatés au bilan pour 13 123 435€, correspondent aux prêts garantis par l'Etat souscrits en 2020 et 2021 pour faire face aux besoins de trésorerie du Groupe résultants de la crise sanitaire.

Les autres dettes comprennent principalement un compte de provisionnement d'économies d'impôt relatives à l'intégration fiscale.

5.4. Charges à payer et produits à recevoir

Le montant des charges à payer et produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	333 793	108 017
Clients avoirs à établir	119 179	57 524
Dettes fiscales et sociales	116 763	4 234
Autres dettes	0	0
TOTAL CHARGES A PAYER	569 735	169 775
Clients factures à établir	45 543	61 313
Autres	0	0
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	45 543	61 313

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2024 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2024			Exercice 2023
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	290 206	271 719	561 925	532 241
Chiffre d'affaires	290 206	271 719	561 925	532 241
%	51,64 %	48,36 %	100,00 %	

Le chiffre d'affaires est principalement composé des facturations de management fees effectuées aux filiales.

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au	Au
	31/12/2024	31/12/2023
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	5	3
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	308 872	
TOTAL	308 877	3

6.3. Rémunération du Commissaire aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes se sont élevés à 35 050 € au titre de l'exercice 2024 et concernent uniquement la mission de certification des comptes.

6.4. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 8 952 222 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS	9 636 356	991 572
Produits financiers de participations	2 500 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	221 250	239 572
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 915 105	752 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	684 133	4 695 544
Dotations financières aux amortissements et provisions		4 277 610
Intérêts et charges assimilées	511 627	417 934
Différences négatives de change	172 505	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	8 952 222	-3 703 971

6.5. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -2 370 181 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	76 123	8 086
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2	
Reprises sur provisions et transferts de charges	76 121	8 086
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 446 305	310 591
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	306 705	140 317
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 139 599	59 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		111 274
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 370 181	-302 505

Le résultat exceptionnel de l'exercice inclut principalement :

- la VNC de cession des titres DESKA et DEFTASIA pour 1 943 milliers d'euros
- des frais de prospection au Maroc pour 140 milliers d'euros
- des honoraires de nature exceptionnelle pour 137 milliers d'euros

6.6. Impôt sur les bénéfices

La société DEFTA est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société DEFTA .

Résultats	Résultat avant impôt (en K€)	Impôt réel (K€)	Résultat net (K€)
Résultat courant	8 550	0	8 550
Résultat exceptionnel	(2 370)	0	(2 370)
Participation des salariés	0	0	0
Crédit d'impôts / produit d'intégration	0	231	231
Total	6 180	231	6 410

Chaque année, Deftha constate dans ses comptes une écriture d'impôt liée à l'économie d'impôt réalisée grâce aux filiales déficitaires fiscalement intégrées.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts :

BASES	Base (K€)	Impôt (25%)
Accroissements :		
Provisions réglementées :	0	0
Subventions d'investissements	0	0
TOTAL ACCROISSEMENTS	0	0
Allègements :		
Provision pour indemnité de départ à la retraite	0	0
Participation	0	0
Contribution sociale de solidarité et effort de construction	0	0
TOTAL ALLEGEMENTS	0	0
Total des déficits reportables	19 048	4 762
Total des moins-values à long-terme	0	0

7. Structure & effectif

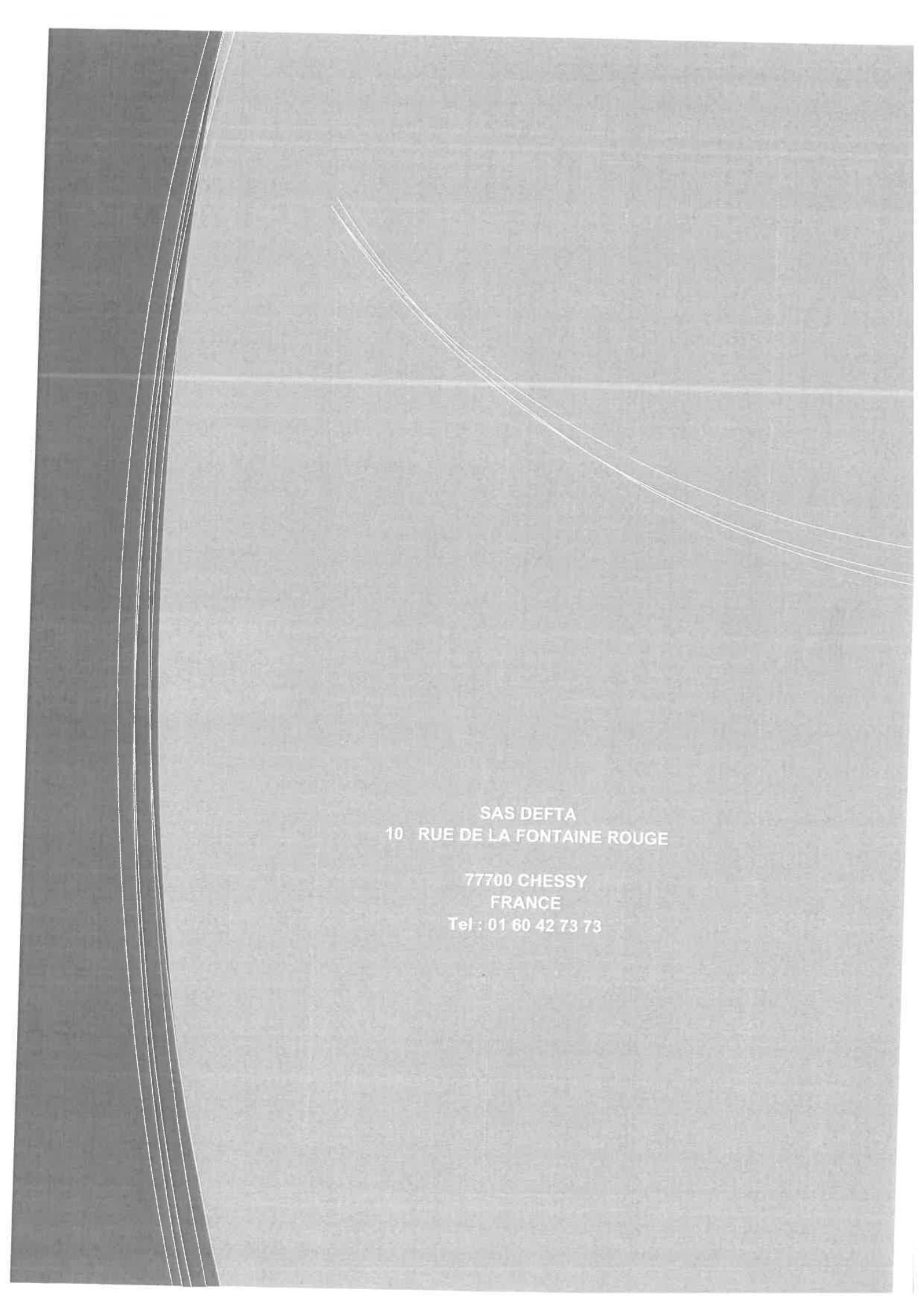
Sur l'année fiscale 2024, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2024	Effectif
Cadres	1
Agents de maîtrise, techniciens et employés	
Ouvriers	
TOTAL	1

L'effectif est composé d' un dirigeant.

8. Engagements hors-bilan

Néant.

The image features a dark grey background with several thin, white, curved lines that sweep across the frame from the top left towards the right. The lines vary in thickness and curvature, creating a sense of motion and depth. The overall aesthetic is minimalist and modern.

SAS DEFTA
10 RUE DE LA FONTAINE ROUGE

77700 CHESSY
FRANCE
Tel : 01 60 42 73 73

DEFTA
Société par actions simplifiée au capital de 10.375.840 €
Chessy (77700) – 10, rue de la Fontaine Rouge – Immeuble Le Galilée
378 349 278 RCS Meaux

(ci-après, la "**Société**")

ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE
DU 2 JUIN 2025

AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2024

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur proposition du Président, **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 6.410.498 € au poste "*Report à nouveau*", le portant ainsi à (12.583.626) €.

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'Assemblée Générale **prend acte** qu'il n'a pas été distribué de dividendes au titre des trois derniers exercices clos.

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité des associés présents ou représentés

•
• •

Certifié conforme.

Monsieur Pierre Schreiner, Directeur Général


Signature

Aca Nexia

Membre de Nexia International
Société par actions simplifiée d'expertise comptable et de
commissariat aux comptes au capital de 640 000 €
RCS Paris B 331 057 406
31, rue Henri Rochefort – 75017 Paris

Experts Conseils Associés

Société par actions simplifiée d'expertise comptable et
de commissariat aux comptes au capital de 8 000 €
RCS Paris B 378 406 201
215, rue du Faubourg Saint-Honoré – 75008 Paris

Defpta

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2024

À l'Assemblée générale de la société Defta,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société Defta relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2024, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

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 des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

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

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2024 s'établit à 17 032 milliers d'euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciés sur la base de leur valeur d'utilité selon les modalités décrites dans la note 3.1.2. de l'annexe.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de la réalisation des objectifs, et à contrôler la cohérence des hypothèses retenues avec les données prévisionnelles issues des plans stratégiques établis par chacune de ces activités sous le contrôle de la direction.

Dans le cadre de nos appréciations, nous avons vérifié le caractère raisonnable de ces estimations.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités 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.

Paris, le 19 mai 2025

Les commissaires aux comptes

DocuSigned by:
Laurent Cazebonne
6BF31944D5234A3...

Aca Nexia
Représenté par
Laurent Cazebonne

Signé par :
Laurent DU SORBIER
7C75B9ED3E1C4F1...

Experts Conseils Associés
Représenté par
Laurent du Sorbier

A. Bilan actif

Rubrique	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	442 240	419 815	22 245	30 354
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	22 364	22 364	0	
Avances, acomptes sur immo. incorporelles				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains	400 000		400 000	400 000
Constructions	193 764	193 764	0	0
Installations techniques, mat. et outillage	9 128	9 128	0	0
Autres immobilisations corporelles	29 298	25 962	3 336	0
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES				
Participations par mise en équivalence				
Autres participations	32 915 279	15 882 963	17 032 315	14 106 526
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	1 000 000		1 000 000	
Autres immobilisations financières	2 413		2 413	2 413
ACTIF IMMOBILISE	35 014 487	16 553 996	18 460 490	14 539 293
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances, acomptes versés sur commandes				
CREANCES				
Créances clients et comptes rattachés	980 989	41 967	939 022	390 645
Autres créances	12 589 385	7 370 990	5 218 395	4 568 259
Capital souscrit et appelé, non versé				
DIVERS				
Valeurs mobilières de placement (Donc actions propres) :				
Disponibilités	1 142 480		1 142 480	951 221
COMPTES DE REGULARISATION				
Charges constatées d'avance	21 496		21 496	20 448
ACTIF CIRCULANT	14 734 353	7 412 957	7 321 395	5 930 574
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				180 330
TOTAL GENERAL	49 748 840	23 966 954	25 781 886	20 650 197

SAS DEFTA

B. Bilan passif

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
Capital social ou individuel (dont versé : 10 375 840)	10 375 840	10 375 840
Primes d'émission, de fusion, d'apport		
Ecart de réévaluation (dont écart d'équivalence :)	2 424 041	2 424 041
Réserve légale	1 037 584	1 037 584
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées (dont rés. Prov. Fluct cours :)		
Autres réserves (dont achat œuvres orig. artistes :)	8 201 493	8 201 493
Report à nouveau	-18 994 124	-14 475 328
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	6 410 498	-4 518 796
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	143 452	219 574
CAPITAUX PROPRES	9 598 784	3 264 408
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		180 424
Provisions pour charges	100 000	100 000
PROVISIONS	100 000	280 424
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	13 127 059	14 197 496
Emprunts et dettes financières divers (dt empr. Partic :)	38 143	41 203
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	372 285	171 226
Dettes fiscales et sociales	136 340	22 334
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		17 301
Autres dettes	2 409 272	2 655 805
COMPTES DE REGULARISATION		
Produits constatés d'avance		
DETTES	16 083 101	17 105 365
Ecart de conversion passif		
TOTAL GENERAL	25 781 886	20 650 197

II. COMPTE DE RESULTAT AU 31/12/2024

Rubriques	Exercice 2024			Exercice 2023
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises				
Production vendue de biens				
Production vendue de services	290 206	271 719	561 925	595 280
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	290 206	271 719	561 925	595 280
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur dép., prov. (et amortissements), transferts de charges			308 872	
Autres produits			5	3
PRODUITS D'EXPLOITATION			870 802	532 244
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)				
Autres achats et charges externes			790 210	550 267
Impôts, taxes et versements assimilés			9 015	13 585
Salaires et traitements			292 399	392 309
Charges sociales			142 232	105 464
Dotations d'exploitation :				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			19 480	10 713
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				41 967
Dotations aux provisions				
Autres charges			19 445	18 674
CHARGES D'EXPLOITATION			1 272 783	1 132 980
RESULTAT D'EXPLOITATION			-401 980	-600 737
OPERATIONS EN COMMUN				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS			9 636 356	991 572
Produits financiers de participations			2 500 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			221 250	239 572
Reprises sur provisions et transferts de charges			6 915 105	752 000
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIERES			684 133	4 695 544
Dotations financières aux amortissements et provisions				4 277 610
Intérêts et charges assimilées			511 627	417 934
Différences négatives de change			172 505	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
RESULTAT FINANCIER			8 952 222	-3 703 971
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS			8 550 241	-4 304 708
PRODUITS EXCEPTIONNELS			76 123	8 086
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital			2	
Reprises sur provisions et transferts de charges			76 121	8 086
CHARGES EXCEPTIONNELLES			2 446 305	310 591
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			306 705	140 317
Charges exceptionnelles sur opérations en capital			2 139 599	59 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				111 274
RESULTAT EXCEPTIONNEL			-2 370 181	-302 505
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices			-230 438	-88 417
TOTAL DES PRODUITS			10 583 282	1 531 902
TOTAL DES CHARGES			4 172 784	6 050 698
BENEFICE OU PERTE			6 410 498	-4 518 796

1. ACTIVITE DE LA SOCIETE ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

1.1. Activité de la société

La société DEFTA a réalisé en 2007 une fusion par voie d'absorption de la société ARDEA.

En tant que holding, la société assure des prestations de nature commerciale, administrative et financière en faveur de l'ensemble de ses filiales.

1.2. Faits caractéristiques de l'exercice

Les comptes de l'exercice ci-après couvrent la période du 01/01/2024 au 31/12/2024 soit une durée de 12 mois.

L'exercice a été marqué par la cession effective des titres de la société de droit russe DESKA. Cette cession est sans impact sur le résultat net 2024, l'ensemble des impacts ayant été provisionnés dans les comptes clos au 31/12/2023.

L'amélioration de la performance opérationnelle, des résultats financiers et des perspectives futures de la société DEFTA Slovakia ont conduit à la reprise de provisions à hauteur de 4.915 milliers d'euros sur l'exercice 2024.

2. EVENEMENTS SIGNIFICATIFS SURVENUS DEPUIS LA CLOTURE DE L'EXERCICE

- Néant

3. REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

- Règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels
- La loi n°83.353 du 30 avril 1983
- Le décret n°2005-1757 du 30 décembre 2005 modifiant le décret n°83-1020 du 29 novembre 1983.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

3.1. Immobilisations

3.1.1. Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations incorporelles et corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition.

Le coût d'acquisition est constitué du prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables), des coûts directement attribuables à la préparation en vue de l'utilisation envisagée, sous déduction des remises, rabais et escomptes obtenus.

Pour les immobilisations acquises à titre gratuit, la valeur d'origine des biens est la valeur vénale.

Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

Conformément au règlement CRC 2002-10, les immobilisations sont amorties sur leur durée de vie, c'est-à-dire la durée pendant laquelle la société espère tirer des avantages économiques, selon la méthode linéaire ou dégressive.

Immobilisation	Durée en années
Install. générales agencts, aménagts	5 à 10
Matériel de bureau et informatique	3 à 4

SAS DEFTA

Un amortissement dérogatoire peut être constaté pour bénéficier d'un avantage fiscal. Cet amortissement correspond à la différence entre l'amortissement comptable (durée de vie prévue) et fiscal (durée d'usage).

3.1.2. Titres de participation

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires. Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires. La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

3.1.3. Créances

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

3.1.4. Provisions pour risques et charges

Les provisions pour risques et charges comprennent des risques et charges nettement précisés quant à leur objet, dont le montant ou l'échéance n'est pas fixé de façon précise. Elles sont évaluées sur la base des coûts futurs appréciés à la date de clôture de l'exercice, en tenant compte des informations disponibles à cette date.

3.1.5. Engagements Retraite

En application de la convention collective, l'entreprise est tenue de verser à tout salarié partant à la retraite, une indemnité de départ calculée en fonction de son ancienneté.

L'évaluation de l'engagement de retraite est effectuée à la clôture selon la méthode rétrospective et selon les hypothèses suivantes :

- Age estimé de départ à la retraite : 65 ans.
- Taux d'évolution des salaires : 1.50%
- Taux de charges sociales : 42%
- Taux de rotation du personnel : 5% jusqu'à 49 ans, 0% au-delà.
- Table de mortalité pour l'actualisation : TH12-16 pour les hommes et TF12-16 pour les femmes.
- Taux d'actualisation : Taux IBOXX 10 + 3,38 % au 31 décembre 2024

3.2. Autres informations

3.2.1 Consolidation

La société DEFTA consolide l'ensemble de ses filiales,

3.2.2 Impôts sur les sociétés et intégration fiscale

La société DEFTA est à la tête du groupe d'intégration constitué au 1er janvier 2000. Au titre de cette intégration, la société DEFTA se constitue seule redevable de l'impôt sur les sociétés et des contributions additionnelles à l'impôt sur les sociétés dus par le groupe.

4. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN ACTIF

4.1. Immobilisations corporelles et incorporelles

4.1.1. Tableau des acquisitions et des cessions de l'exercice

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Acquisitions	Virements de poste à poste et corrections +/-	Cessions	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement					
Autres postes d'immobilisation incorporelles	453 129	28 776		17 301	464 605
Total 1 Incorporelles	453 129	28 776		17 301	464 605
Terrains	400 000				400 000
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Constructions installations, agencements.....					
Installations générales et agencements	193 764				193 764
Installations techniques, matériels et outillages	9 128				9 128
Matériel de transport					
Matériel de bureau et informatique, mobilier	25 885	3 412			29 298
Emballages récupérables et divers					
Total 2 Corporelles	628 776	3 412			632 189
Immobilisations corporelles en cours (1)					
Total 3 Encours Corporelles					
Acomptes					
TOTAL	1 081 905	32 188		17 301	1 096 792

4.1.2. Tableau des amortissements

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Diminutions ou reprises	Au 31/12/2024
Frais d'établissement et de développement Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	422 776	19 403		442 179
Total 1	422 776	19 403		442 179
Terrains				
Constructions	193 763			193 764
Installations générales et agencements				
Installations techniques, matériels et outillages	9 128			9 128
Matériel de transport				
Matériel de bureau informatique, mobilier	25 885	76		25 962
Emballages récupérables et divers				
Total 2	228 777	76		228 854
TOTAL	651 553	19 480		671 033

Les immobilisations incorporelles au 31 décembre 2024 correspondent principalement à des licences d'utilisation de différents logiciels.

Les immobilisations corporelles nettes détenues au 31 décembre 2024 correspondent à la valeur nette comptable d'un terrain constructible situé sur la commune de Meaux dans le département de la Seine-et-Marne.

4.2. Immobilisations financières

Tableau des mouvements de l'exercice :

Chiffres exprimés en euros	Valeur Brute au 31/12/2023	Acquisitions et Virements de poste à poste	Réévaluation libre	Cessions et Virements de poste à poste	Valeur Brute au 31/12/2024	Provision	Valeur Nette au 31/12/2024
Participations évaluées par mise en équivalence							
Autres participations	34 858 406			1 943 127	32 915 279	15 882 963	17 032 315
Autres titres immobilisés							
Prêts et autres immobilisations financières	1 002 413				1 002 413		1 002 413
TOTAL	35 860 820	0	0	1 943 127	33 917 692	15 882 963	18 034 729

Les principaux mouvements observés sur l'exercice s'expliquent principalement par :

- La cession des titres de participation DESKA et DEFTASIA au cours de l'exercice
- La reprise de provision sur les titres DEFTA SLOVAKIA en lien avec le retournement opérationnel et l'amélioration des perspectives à moyen-terme du site slovaque du groupe.

4.3. Créances clients et comptes rattachés

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Créances clients et comptes rattachés	980 989	41 967	939 022	390 645
TOTAL	980 989	41 967	939 022	390 645

Le poste « créances clients et comptes rattachés » regroupe majoritairement les créances liées aux prestations réalisées par la holding à ses filiales.

Ces créances ont une échéance inférieure à 1 an

4.4. Autres créances

CREANCES	Montant brut	Amort. Prov.	Net 31/12/2024	Net 31/12/2023
Autres créances	12 589 385	7 370 990	5 218 395	4 568 259
TOTAL	12 589 385	7 370 990	5 218 395	4 568 259

Le poste « Autres créances » inclut principalement :

- Des avances en comptes courants intra-groupe pour 12 406 k€
- Des créances fiscales et sociales pour 183 k€

La provision de 7 371 milliers d'euros est liée au provisionnement de la totalité des comptes courants financiers liant Defta à Defta Airax.

Toutes ces créances ont une échéance inférieure à 1 an

4.5. Comptes de régularisation

4.5.1. Charges constatées d'avance

Les charges constatées d'avance s'élèvent à 21 496 € à la clôture de l'exercice.

4.5.2. Ecart de conversion

ECART ACTIF		ECART PASSIF	
	Euros		Euros
Diminution des créances		Diminution des dettes	
Augmentation des dettes		Augmentation des créances	
TOTAL	0	TOTAL	0

5. INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN PASSIF

5.1. Capitaux propres

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Affect. Résultat N-1	Résultat de l'exercice	Variation	Au 31/12/2024
Capital	10 375 840				10 375 840
Prime d'émission	0				0
Ecart de réévaluation	2 424 041				2 424 041
Réserve légale	1 037 584				1 037 584
Autres réserves et Report à Nouveau	-6 273 835	-4 518 796			-10 792 631
Résultat de l'exercice	-4 518 796	4 518 796	6 410 498		6 410 498
Amortissements dérogatoires	219 573			-76 121	143 452
TOTAL	3 264 408	0	6 410 498	-76 121	9 598 784

Le capital social au 31 décembre 2024 est de 10 375 840 €, divisé en 10 375 840 actions de 1.00 € de valeur nominale unitaire.

5.2. Etat des provisions

Le détail des provisions par nature est le suivant :

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2023	Dotations	Reprises	Au 31/12/2024
Provisions pour litige prud'homal				
Provisions pour garantie Clients				
Provisions pour perte de marchés à terme				
Provisions pour amendes pénalité				
Autres provisions pour risques				
Provisions pour charges sociales et fiscales	100 000			100 000
Provisions pour pertes de change	180 423		180 423	0
TOTAL	280 423		180 423	100 000

Les provisions constatées au bilan au 31 décembre 2024 se répartissent ainsi :

- Provision pour risque liées à des engagements vis-à-vis d'un ancien salarié

Au terme de l'exercice, les engagements de retraite s'élèvent à 2.001€.

5.3. Etats des échéances des dettes

DETTES	Montant brut fin ex.	Moins d'1 an	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
à 1 an maximum à l'origine	3 624	3 624		
à plus d'1 an à l'origine	13 123 435	2 074 000	11 049 435	
Emprunts et dettes financières divers	38 143	38 143		
Fournisseurs et comptes rattachés	372 285	372 285		
Personnel et comptes rattachés	78 225	78 225		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	50 002	50 002		
Etat et autres collectivités publiques :				
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts et comptes rattachés	8 112	8 112		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	21 534	21 534		
Autres dettes	2 387 738	2 387 738		
Dettes rep.de titres emp. ou remis en garantie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	16 083 101	5 033 666	11 049 435	0
Emprunts souscrits en cours d'exercice	0			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	1 073 627			

Les emprunts et dettes financières constatés au bilan pour 13 123 435€, correspondent aux prêts garantis par l'Etat souscrits en 2020 et 2021 pour faire face aux besoins de trésorerie du Groupe résultants de la crise sanitaire.

Les autres dettes comprennent principalement un compte de provisionnement d'économies d'impôt relatives à l'intégration fiscale.

5.4. Charges à payer et produits à recevoir

Le montant des charges à payer et produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan s'élève à :

Rubriques	31/12/2024	31/12/2023
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	333 793	108 017
Clients avoirs à établir	119 179	57 524
Dettes fiscales et sociales	116 763	4 234
Autres dettes	0	0
TOTAL CHARGES A PAYER	569 735	169 775
Clients factures à établir	45 543	61 313
Autres	0	0
TOTAL PRODUITS A RECEVOIR	45 543	61 313

6. INFORMATIONS RELATIVES AU COMPTE DE RESULTAT

6.1. Ventilation du montant net du chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires de l'exercice 2024 se ventile de la façon suivante :

Chiffres exprimés en euros	Exercice 2024			Exercice 2023
	France	CEE + Export	Total	Total
Ventes de marchandises				
Ventes de produits finis				
Production vendue de services	290 206	271 719	561 925	532 241
Chiffre d'affaires	290 206	271 719	561 925	532 241
%	51,64 %	48,36 %	100,00 %	

Le chiffre d'affaires est principalement composé des facturations de management fees effectuées aux filiales.

6.2. Autres produits d'exploitation

Chiffres exprimés en euros	Au 31/12/2024	Au 31/12/2023
Production stockée		
Production immobilisée		
Autres produits divers de gestion et subvention d'exploitation	5	3
Reprise sur amortissement et provisions, transfert de charges	308 872	
TOTAL	308 877	3

6.3. Rémunération du Commissaire aux comptes

Les honoraires des commissaires aux comptes se sont élevés à 35 050 € au titre de l'exercice 2024 et concernent uniquement la mission de certification des comptes.

6.4. Résultat financier

Le résultat financier de l'exercice s'élève à 8 952 222 € et s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS FINANCIERS	9 636 356	991 572
Produits financiers de participations	2 500 000	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	221 250	239 572
Reprises sur provisions et transferts de charges	6 915 105	752 000
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
CHARGES FINANCIERES	684 133	4 695 544
Dotations financières aux amortissements et provisions		4 277 610
Intérêts et charges assimilées	511 627	417 934
Différences négatives de change	172 505	
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
RESULTAT FINANCIER	8 952 222	-3 703 971

6.5. Résultat exceptionnel

Le résultat exceptionnel de l'exercice de -2 370 181 € s'analyse de la façon suivante :

Rubriques	Exercice 2024	Exercice 2023
PRODUITS EXCEPTIONNELS	76 123	8 086
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		
Produits exceptionnels sur opérations en capital	2	
Reprises sur provisions et transferts de charges	76 121	8 086
CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 446 305	310 591
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	306 705	140 317
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 139 599	59 000
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		111 274
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-2 370 181	-302 505

Le résultat exceptionnel de l'exercice inclut principalement :

- la VNC de cession des titres DESKA et DEFTASIA pour 1 943 milliers d'euros
- des frais de prospection au Maroc pour 140 milliers d'euros
- des honoraires de nature exceptionnelle pour 137 milliers d'euros

6.6. Impôt sur les bénéfices

La société DEFTA est membre d'un Groupe d'intégration fiscale ayant pour société mère, la société DEFTA .

Résultats	Résultat avant impôt (en K€)	Impôt réel (K€)	Résultat net (K€)
Résultat courant	8 550	0	8 550
Résultat exceptionnel	(2 370)	0	(2 370)
Participation des salariés	0	0	0
Crédit d'impôts / produit d'intégration	0	231	231
Total	6 180	231	6 410

Chaque année, Defta constate dans ses comptes une écriture d'impôt liée à l'économie d'impôt réalisée grâce aux filiales déficitaires fiscalement intégrées.

Accroissements et allègements de la dette future d'impôts :

BASES	Base (K€)	Impôt (25%)
Accroissements :		
Provisions réglementées :	0	0
Subventions d'investissements	0	0
TOTAL ACCROISSEMENTS	0	0
Allègements :		
Provision pour indemnité de départ à la retraite	0	0
Participation	0	0
Contribution sociale de solidarité et effort de construction	0	0
TOTAL ALLEGEMENTS	0	0
Total des déficits reportables	19 048	4 762
Total des moins-values à long-terme	0	0

7. Structure & effectif

Sur l'année fiscale 2024, l'effectif moyen du personnel s'analyse comme suit :

Année fiscale 2024	Effectif
Cadres	1
Agents de maîtrise, techniciens et employés	
Ouvriers	
TOTAL	1

L'effectif est composé d' un dirigeant.

8. Engagements hors-bilan

Néant.