

RCS : ST ETIENNE

Code greffe : 4202

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de ST ETIENNE atteste l'exactitude des informations
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2007 B 00970

Numéro SIREN : 501 089 585

Nom ou dénomination : DALERY FINANCES

Ce dépôt a été enregistré le 07/09/2022 sous le numéro de dépôt B2022/010735

Désignation de l'entreprise : SAS DALERY FINANCES		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : RUE DE L'ONDAINE		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 5 0 1 0 8 9 5 8 5 0 0 0 1 9		Néant ☐						
		Exercice N, clos le, 31/12/2021	N-1 31/12/2020					
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4			
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB					
		Frais de développement *	CX					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF					
		Fonds commercial (1)	AH					
		Autres immobilisations incorporelles	AI					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN					
		Constructions	AP					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR					
		Autres immobilisations corporelles	AT	833	278	555	43 952	
		Immobilisations en cours	AV					
		Avances et acomptes	AX					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS				
			Autres participations	CU	5 213 028		5 213 028	5 211 028
	Créances rattachées à des participations		BB	65 911		65 911	65 911	
Autres titres immobilisés	BD							
Prêts	BF							
Autres immobilisations financières *	BH	15 000		15 000	15 000			
TOTAL (II)		BJ	5 294 772	278	5 294 494	5 335 892		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL					
		En cours de production de biens	BN					
		En cours de production de services	BP					
		Produits intermédiaires et finis	BR					
		Marchandises	BT					
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV					
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	36 241		36 241	141 032	
		Autres créances (3)	BZ	392 636		392 636	40 407	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD					
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	5 401 674		5 401 674	3 799 871		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH				139		
	TOTAL (III)	CJ	5 830 551		5 830 551	3 981 449		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecart de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	11 125 323	278	11 125 045	9 317 341		
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :				
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :				

Désignation de l'entreprise SAS DALERY FINANCES			Néant ☐ *	
			Exercice N	Exercice N-1
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :3 753 000.....)	DA	3 753 000	3 753 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	90 495	73 260
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	1 123 153	1 010 699
	Report à nouveau	DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	263 173	344 688
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TO TAL (I)		DL	5 229 820
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TO TAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TO TAL (III)	DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	152 721	273 752
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	5 327 819	3 394 837
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	138 388	60 085
	Dettes fiscales et sociales	DY	77 928	137 805
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
Compte régul.	Autres dettes	EA	198 369	269 216
	Produits constatés d'avance (4)	EB		
TO TAL (IV)		EC	5 895 225	4 135 694
Ecart de conversion passif * (V)		ED		
TO TAL GENERAL (I à V)		EE	11 125 045	9 317 341
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
		1D		
		1E		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 849 059	3 987 064
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH			

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SAS DALERY FINANCES							Néant ☐		
		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF			
		FG	688 781	FH		FI	688 781	629 453	
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	688 781	FK		FL	688 781	629 453	
	Production stockée *					FM			
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	8 147		
	Autres produits (1) (11)					FQ	6	3	
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	696 935	629 457
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU			
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*					FV			
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	288 751	119 417	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	8 171	14 479	
	Salaires et traitements *					FY	259 350	266 406	
	Charges sociales (10)					FZ	101 549	112 183	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} - \text{dotations aux amortissements *} \\ - \text{dotations aux provisions} \end{array} \right.$				GA	278	1 027	
						GB			
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD		
	Autres charges (12)					GE	3	488	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	658 101	513 999
	1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)						GG	38 834	115 458
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	250 000	250 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		324	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO	82 310		
	Total des produits financiers (V)						GP	332 310	250 324
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	55 272	14 083	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
Total des charges financières (VI)						GU	55 272	14 083	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	277 038	236 241	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	315 871	351 699	

Désignation de l'entreprise SAS DALERY FINANCES				Néant ☐ *		
		Exercice N		Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion		HA		10 249	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *		HB	31 000		
	Reprises sur provisions et transferts de charges		HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)		HD	31 000	10 249	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)		HE	42 736	8 130	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *		HF	43 120		
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)		HG			
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)		HH	85 856	8 130	
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(54 856)	2 118		
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ				
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	(2 157)	9 129		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	1 060 244	890 029		
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	797 072	545 341		
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	263 173	344 688		
RENVIS	(1)	Dont produits nets partiels sur opérations à long terme		HO		
	(2)	Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HY		
	(3)	Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier		HP		
	(4)	Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)		HQ		
	(5)	Dont produits concernant les entreprises liées		IH		
	(6)	Dont intérêts concernant les entreprises liées		IJ		
	(6bis)	Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)		IK	54 418	14 080
	(6ter)	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		HX		
	(6ter)	Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)		RC		
	(9)	Dont transferts de charges		RD		
	(10)	Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5		A1	8 147	
	(11)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)		A2		
	(12)	Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)		A3		
	(13)	Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9		A4		
	(13)	dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8				
	(7)	Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N		
			Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels		
	AMENDES		554			
	PRIX DE VENTE ELEMENT ACTIF CEDE			31 000		
	VALEUR NETTE COMPTABLE ELEMENTS CEDES		43 120			
REGULARISATION DE FACTURES 2020		42 182				
(8)	Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures	Produits antérieurs			

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 11 125 045 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 1 060 244 euros et un total **charges** de 797 072 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 263 173 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2021 et finit le 31/12/2021.
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

DALERY FINANCES
Société par actions simplifiée
au capital de 3 753 000 euros
Siège social : Quartier des Trois Ponts
Rue de L'Ondaine, 42500 LE CHAMBON FEUGEROLLES
501 089 585 RCS SAINT ETIENNE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉ UNIQUE
DU 30 JUIN 2022

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
de l'exercice clos le 31 DECEMBRE 2021

DEUXIEME DÉCISION

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2021 s'élevant à 263 172,53 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	263 172,53 euros
A la réserve légale	13 158,63 euros
Le solde.....	250 013,90 euros
Un prélèvement sur le compte « Autres réserves	19 986,10 euros
A titre de dividendes à l'associé unique	270 000,00 euros

Soit 71,94 euros par action.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du jour qui sera décidé par le Président.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2021 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 270 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il est indiqué que depuis le 1er janvier 2018, les dividendes sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux (CGI, art. 200 A, 1).

Le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater).

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende.

L'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus. Dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non

libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

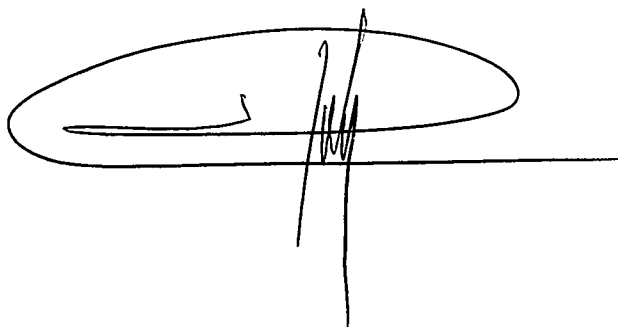
De plus, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes. Conformément à la loi, l'associé unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2018 : 150 000,00 euros, soit 39,97 euros par titre.

Exercice clos le 31 décembre 2019 : 175 000 euros, soit 46,62 euros par titre

Exercice clos le 31 décembre 2020 : 215 000,00 euros, soit 57,29 euros par titre

Certifié conforme
Le Président
Monsieur Didier DALERY

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized oval shape with a horizontal line through it, and a vertical line extending downwards from the center of the oval.

RONZE DUBANCHET AUDIT
COMMISSAIRES AUX COMPTES
COMPAGNIE RÉGIONALE DE LYON

SARL au capital de 40 000 € - Siret n° 751 099 813 00014

Le Millénium - 1 Rue de la Presse - B.P. 30712 - 42950 SAINT ETIENNE CEDEX 1
Tél. 04.77.92.05.55 - Fax : 04.77.92.05.64

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2021

SAS DALERY FINANCES

Quartier des Trois Ponts
Rue de l'Ondaine
42500 LE CHAMBON FEUGEROLLES

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Aux Actionnaires,

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale du 21 Décembre 2017, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société DALERY FINANCES relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2021, 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

I. REFERENTIEL 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.

II. INDEPENDANCE

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 2021 à la date d'émission de notre rapport.

III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 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.

IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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 actionnaires.

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D. 441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L. 441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

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

V. RESPONSABILITES 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 la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.823-10-1 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.

Fait à Saint-Etienne,
Le 23 Juin 2022

**CERTIFIÉ CONFORME
À L'ORIGINAL**

RONZE DUBANCHET Audit
Francis RONZE
Commissaire aux comptes.

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

**SAS DALERY FINANCES
COMPTES ANNUELS DE L'EXERCICE
CLOS LE 31 DECEMBRE 2021**

- BILAN (02 pages)
- COMPTE DE RESULTAT (02 pages)
- ANNEXES (12 pages)

**SARL RONZE DUBANCHET AUDIT
Commissaire aux comptes
Immeuble « Le Millénium » 1 Rue de la Presse -BP30712 - 42000 - SAINT ETIENNE CEDEX 1
Téléphone : 04.77.92.05.50 - Télécopie : 04.77.92.05.64**

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2021			31/12/2020
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terminés				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.				
	Autres immobilisations corporelles	833	278	555	43 952
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	5 213 028		5 213 028	5 211 028
	Créances rattachées à des participations	65 911		65 911	65 911
	Autres titres immobilisés				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	15 000		15 000	15 000
	TOTAL (II)	5 294 772	278	5 294 494	5 335 892
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	36 241		36 241	141 032
	Autres créances	392 636		392 636	40 407
	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
	DISPONIBILITES	5 401 674		5 401 674	3 799 871
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				139
	TOTAL (III)	5 830 551		5 830 551	3 981 449
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Emets de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		11 125 323	278	11 125 045	9 317 341
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				80 911	80 911
(3) dont créances à plus d'un an					



Bilan Passif

Etat exprimé en euros		31/12/2021	31/12/2020
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	3 753 000	3 753 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	90 495	73 260
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	1 123 153	1 010 699
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	263 173	344 688
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
Total des capitaux propres		5 229 820	5 181 647
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
Total des provisions			
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	152 721	273 752
	Emprunts et dettes financières divers (3)	5 327 819	3 394 837
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	138 388	60 085
	Dettes fiscales et sociales	77 928	137 805
	DETTES DIVERSES		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	198 369	269 216
Produits constatés d'avance (1)			
Total des dettes		5 895 225	4 135 694
Ecart de conversion passif			
TOTAL PASSIF		11 125 045	9 317 341
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		263 172,53	344 687,96
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		5 849 059	3 987 064
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			



Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2021

31/12/2020

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	688 781		688 781	629 453
	Montant net du chiffre d'affaires	688 781		688 781	629 453
	Production stockée				
	Production immobilisée				
CHARGES D'EXPLOITATION	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			8 147	
	Autres produits			6	3
	Total des produits d'exploitation (1)			696 935	629 457
	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			288 751	119 417
	Impôts, taxes et versements assimilés			8 171	14 479
	Salaires et traitements			259 350	266 406
	Charges sociales du personnel			101 549	112 183
CHARGES D'EXPLOITATION	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			278	1 027
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
CHARGES D'EXPLOITATION	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			3	488
	Total des charges d'exploitation (2)			658 101	513 999
	RESULTAT D'EXPLOITATION			38 834	115 458



Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	31/12/2020
RESULTAT D'EXPLOITATION		38 834	115 458
Opéra- comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	250 000	250 000
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		324
	Autres intérêts et produits assimilés (3)		
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	82 310	
	Total des produits financiers	332 310	250 324
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées (4)	55 272	14 083
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	55 272	14 083
RESULTAT FINANCIER		277 038	236 241
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		315 871	351 699
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		10 249
	Sur opérations en capital	31 000	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	31 000	10 249
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	42 736	8 130
	Sur opérations en capital	43 120	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	85 856	8 130
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(54 856)	2 118
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		(2 157)	9 129
TOTAL DES PRODUITS		1 060 244	890 029
TOTAL DES CHARGES		797 072	545 341
RESULTAT DE L'EXERCICE		263 173	344 688
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs			
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs			
(3) dont produits concernant les entreprises liées			
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées		54 418	



Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **11 125 045 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **1 060 244 euros** et un total charges de **797 072 euros**, dégageant ainsi un résultat de **263 173 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2021** et finit le **31/12/2021**.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

Les créances et les dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2021
			Augmentations		Diminutions		
			Révaluations	Acquisitions	Virt p.A p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels						
	Instal., agencement, aménagement divers						
	Matériel de transport	53 020				53 020	
	Matériel de bureau, mobilier	833					833
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	53 852				53 020	833
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	5 276 940		2 000			5 278 940
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières	15 000					15 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	5 291 940		2 000			5 293 940
TOTAL		5 345 792		2 000		53 020	5 294 772



Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2021
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles				
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels				
	Autres Instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport	9 900		9 900	
	Matériel de bureau, mobilier		278		278
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	9 900	278	9 900	278
TOTAL		9 900	278	9 900	278

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES							
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE							



Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2021	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	65 911	65 911	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	15 000	15 000	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	36 241	36 241	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 092	7 092	
	Impôts sur les bénéfices	126 114	126 114	
	Taxes sur la valeur ajoutée	19 788	19 788	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	444	444	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	239 198	239 198	
	Charges constatées d'avances			
TOTAL DES CREANCES		509 788	509 788	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2021	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes et de crédit à 1 an max. à l'origine (1)				
	Emp. dettes et de crédit à plus 1 an à l'origine (1)	152 721	106 555	46 166	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	138 388	138 388		
	Personnel et comptes rattachés	32 355	32 355		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	22 943	22 943		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	11 881	11 881		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	10 749	10 749		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	5 327 819	5 327 819		
	Autres dettes	198 369	198 369		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
TOTAL DES DETTES		5 895 225	5 849 059	46 166	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		117 804			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		315 738			

Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Entreprises liées

Entreprises avec un
lien de participationDettes, créances
représentées par
effets de commerce

Bilan Actif

Capital souscrit non appelé

Actif immobilisé

Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles

Avances, acomptes sur immobilisations corporelles

Participations

Créances sur participations

Prêts

Autres titres immobilisés

Autres immobilisations financières

5 213 028

Actif circulant

Avances, acomptes versés sur commandes

Clients et comptes rattachés

Autres créances

Capital souscrit appelé non versé

Valeurs mobilières de placement

Disponibilités

36 241
214 029

Bilan Passif

Dettes

Emprunts obligataires convertibles

Autres emprunts obligataires

Emprunts et dettes envers établissements de crédits

Emprunts et dettes financières divers

Avances, acomptes reçus sur commandes

Dettes fournisseurs comptes rattachés

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

5 064 697

198 369

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Produits à recevoir		444
Autres créances		444
ETAT PRODUITS A RECEVOIR	444	

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2021

Total des Charges à payer		82 784
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.COURUS/EMPRUNT ETAB.C</i>	1 537	1 537
Emprunts et dettes financières divers <i>ASSOCIES INTERETS COURUS</i>	52 616	52 616
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNISSEURS FACT NON PARVEN.</i>	1 845	1 845
Dettes fiscales et sociales <i>CONGES A PAYER</i> <i>ORG.SOC. CH./CONGES PAYES</i> <i>ETAT AUTRES CH. A PAYER</i>	15 083 6 982 4 722	26 786



Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2021
VALEUR D'ORIGINE					94 200	94 200
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs					
	Dotation exercice					
	TOTAL					
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				1 694	1 694
	Redevances Exercice				20 334	20 334
	TOTAL				22 028	22 028
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				20 334	20 334
	entre 1 et 5 ans				1 694	1 694
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				22 028	22 028
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus					
	entre 1 et 5 ans				59 566	59 566
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				59 566	59 566
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	31/12/2021
EMPRUNT	NANTISSEMENT TITRES DDB ET BPI EN GARANTIE POUR 50%	BNP	290 000	91 162
		TOTAL	290 000	91 162



Filiales et participations

Etat exprimé en euros	31/12/2021	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS AD MAROQUINIERS	3 014 421	100,00	668 623	
SAS DDB	99 273	99,88	(1 164)	
SAS MARDI	2 103 267	100,00	377 450	
SAS DIDAL	632 711	100,00	169 715	
SAS DANORDI	(232 616)	100,00	(46 565)	
SAS DACADI	218 507	100,00	55 544	
SAS CADIROM	7 277	100,00	6 277	
2. Participations (10 à 50 %)				
B. Renseignements globaux				
1. Filiales non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				
2. Participations non reprises en A.				
a) françaises				
b) étrangères				

Annexe libre

Etat exprimé en euros

LA SOCIETE DALERY FINANCES EST INTEGREE FISCALEMENT AVEC LA SAS AD MAROQUINIERS DEPUIS LE 01 04 2008 QU'ELLE DETIENT A 100 %

PAR AILLEURS, L'EURL DALERY FINANCES DETIENT :

- 0.03 % DE LA SCI DALIX
- 1.00 % DE LA SCI DAFIRM
- 100.00 % DE LA SAS DANORDI SUITE A UN APPORT DE TITRES EN 2014 POUR 850 €
- 100.00 % DE LA SAS MARDI SUITE A UN APPORT DE TITRES PAR M DALERY EN 2014 POUR 3 200 000 €.
- 100.00 % DE LA SAS DIDAL SUITE A UN APPORT DE TITRES PAR M DALERY EN 2014 POUR 740 000 € ET A UNE VENTE DE TITRES PAR M DALERY POUR 260 000 €
- 100 % DE LA SAS DDB
- 100 % DE LA SAS DACADI
- 100 % DE LA SAS CADIROM

DEPUIS LE 1ER JANVIER 2018, LES SOCIETES DACADI, DANORDI ET DDB SONT INTEGREEES FISCALEMENT AVEC LA SOCIETE DALERY FINANCES, SOCIETE TETE DE GROUPE.

EN 2019, LA CVAE A ETE CALCULEE EN TENANT COMPTE DU CHIFFRE D'AFFAIRES DU GROUPE. LE TAUX APPLICABLE EST DE 1.45

LA SOCIETE CADIROM A ETE CREEE EN SEPTEMBRE 2021, ELLE EST DETENUE PAR LA SOCIETE DALERY FINANCES A 100 %. ELLE SERA INTEGREEE FISCALEMENT AU 01 01 2022.

